



股票代碼：3018

# 隆銘綠能科技工程股份有限公司

GREEN ENERGY TECHNOLOGY ENGINEERING CO., LTD.

## 公開說明書

(發行一一二年度限制員工權利新股申報用)

- 一、公司名稱：隆銘綠能科技工程股份有限公司。
- 二、公開說明書編印目的：發行一一二年度限制員工權利新股。
  - (一)發行種類：本公司普通股股票。
  - (二)發行股數及金額：2,500,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額為新台幣 25,000,000 元整。
  - (三)發行價格：新台幣 10 元發行。
  - (四)發行條件：請參閱本公開說明書附件一。
  - (五)發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用
  - (一)承銷費用：不適用。
  - (二)其他費用(主要包括會計師等費用)：約新台幣伍萬元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 4 頁。
- 八、本公司最近二年度均屬稅後虧損且最近期財務報告呈現累積虧損，且每股淨值低於面額，其財務概況及經營結果檢討分析：請參閱本公開說明書第 91 頁。
- 九、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.lmgte.com.tw>



隆銘綠能科技工程股份有限公司 編製

中華民國一一三年六月十九日 刊印

## 一、本次發行前實收資本之來源

單位：新台幣仟元；%

| 實 收 資 本 來 源 | 金 額        | 占實收資本額比率 |
|-------------|------------|----------|
| 設立資本        | 60,000     | 9.51     |
| 合併增資        | 137,870    | 21.86    |
| 現金增資        | 121,120    | 19.2     |
| 盈餘轉增資       | 340,241    | 53.94    |
| 資本公積轉增資     | 103,115    | 16.35    |
| 員工紅利轉增資     | 19,560     | 3.1      |
| 公司債轉換股份     | 82,225     | 13.04    |
| 私募普通股       | 3,372,180  | 534.64   |
| 減資          | -3,601,925 | -571.06  |
| 庫藏股註銷       | -3,650     | -0.58    |
| 合 計         | 630,736    | 100.00   |

## 二、公開說明書之分送計畫

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會規定方式辦理。

(三)索取方法：請至公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 下載。

## 三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

網址：[www.pscnet.com.tw](http://www.pscnet.com.tw)

地址：臺北市松山區東興路8號B1樓

電話：(02)2747-8266

## 八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張進德會計師、黃致富會計師

事務所名稱：冠恆聯合會計師事務所

網址：[www.crowncpa.com.tw](http://www.crowncpa.com.tw)

地址：高雄市苓雅區中正二路 74 號 9 樓

電話：(07)225-9090

## 十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 十二、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：林欣怡

代理發言人：張榮庭

職稱：經理

職稱：經理

聯絡電話：(02)8501-5778

聯絡電話：(02)8501-5778

電子郵件信箱：[anny372@lmgte.com.tw](mailto:anny372@lmgte.com.tw)

電子郵件信箱：[chris@lmgte.com.tw](mailto:chris@lmgte.com.tw)

## 十三、公司網址：<http://www.lmgte.com.tw>

# 隆銘綠能科技工程股份有限公司公開說明書摘要

|                                                                         |                         |                                                    |                          |                                                                  |     |                  |                 |  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|------------------|-----------------|--|
| 實收資本額：新台幣 630,735,660 元                                                 |                         |                                                    | 公司地址：臺北市中山區明水路 602 號 3 樓 |                                                                  |     | 電話：(02)8501-5778 |                 |  |
| 設立日期：85 年 1 月 5 日                                                       |                         |                                                    |                          | 網址：www.lmgte.com.tw                                              |     |                  |                 |  |
| 上市日期：91 年 8 月 26 日                                                      |                         | 上櫃日期：<br>89 年 11 月 8 日                             |                          | 公開發行日期：85 年 4 月 6 日                                              |     |                  | 管理股票日期：<br>不適用  |  |
| 負責人：董事長 許鑒隆<br>總經理 呂金晃                                                  |                         |                                                    |                          | 發言人姓名：林欣怡 職稱：經理<br>代理發言人姓名：張榮庭 職稱：經理                             |     |                  |                 |  |
| 股票過戶機構：統一綜合證券股份有限公司                                                     |                         |                                                    |                          | 電話：(02)2747-8266 網址：www.pscnet.com.tw<br>地址：臺北市松山區東興路 8 號 B1 樓   |     |                  |                 |  |
| 股票承銷機構：不適用                                                              |                         |                                                    |                          | 電話：不適用 網址：不適用<br>地址：不適用                                          |     |                  |                 |  |
| 最近年度簽證會計師：張進德、黃致富會計師<br>冠恆聯合會計師事務所<br>最近期簽證會計師：張進德、黃致富會計師<br>冠恆聯合會計師事務所 |                         |                                                    |                          | 電話：(07)225-9090 網址：www.crowncpa.com.tw<br>地址：高雄市苓雅區中正二路 74 號 9 樓 |     |                  |                 |  |
| 複核律師：不適用<br>事務所名稱：不適用                                                   |                         |                                                    |                          | 電話：不適用 網址：不適用<br>地址：不適用                                          |     |                  |                 |  |
| 信用評等機構：不適用                                                              |                         |                                                    |                          | 電話：不適用 網址：不適用<br>地址：不適用                                          |     |                  |                 |  |
| 評等標的                                                                    |                         | 發行公司：— 無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用                     |                          |                                                                  |     |                  |                 |  |
|                                                                         |                         | 本次發行公司債：— 無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用                  |                          |                                                                  |     |                  |                 |  |
| 董事選任日期：111 年 6 月 1 日，任期：3 年                                             |                         |                                                    |                          | 監察人選任日期：不適用                                                      |     |                  |                 |  |
| 全體董事持股比例：19.50% (113 年 6 月 4 日)                                         |                         |                                                    |                          | 全體監察人持股比例：不適用                                                    |     |                  |                 |  |
| 董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：19.50% (113 年 6 月 4 日)                          |                         |                                                    |                          |                                                                  |     |                  |                 |  |
| 職 稱                                                                     | 姓 名                     |                                                    | 持股比例                     | 職 稱                                                              | 姓 名 |                  | 持股比例            |  |
| 董 事 長                                                                   | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：許鑒隆 |                                                    | 18.39%                   | 獨立董事                                                             | 成昀達 |                  | 0.00%           |  |
| 副董事長                                                                    | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：郭蕙蘭 |                                                    | 18.39%                   | 獨立董事                                                             | 施芸婷 |                  | 0.00%           |  |
| 董 事                                                                     | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：潘奇秀 |                                                    | 18.39%                   | 獨立董事                                                             | 李孟杰 |                  | 0.00%           |  |
| 董 事                                                                     | 崧山投資有限公司<br>代表人：彭國倫     |                                                    | 1.11%                    | 董 事 長                                                            | 許鑒隆 |                  | 24.82%          |  |
| 工廠地址：桃園市觀音區環保科技園區環科路 288 號                                              |                         |                                                    |                          |                                                                  |     |                  | 電話：(03)473-4670 |  |
| 主要產品：機電系統整合工程                                                           |                         |                                                    |                          | 市場結構 (112 年度)：<br>內銷 100.00%、外銷 0.00%                            |     | 參閱本文之頁次          |                 |  |
|                                                                         |                         |                                                    |                          |                                                                  |     | 第 27 頁           |                 |  |
| 風險事項                                                                    |                         | 請參閱本公開說明書公司概況之風險事項                                 |                          |                                                                  |     |                  | 第 4、5、6 頁       |  |
| 去(112)年度                                                                |                         | 營業收入：599,882 仟元<br>稅前純益：(135,079)仟元 稅後每股盈餘：(1.72)元 |                          |                                                                  |     |                  | 第 41 頁          |  |
| 本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 種 類 及 金 額                                           |                         |                                                    |                          | 請參閱本公開說明書封面                                                      |     |                  |                 |  |
| 發 行 條 件                                                                 |                         |                                                    |                          | 請參閱本公開說明書封面                                                      |     |                  |                 |  |
| 募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述                                           |                         |                                                    |                          | 不適用                                                              |     |                  |                 |  |
| 本次公開說明書編印日期：113 年 6 月 19 日                                              |                         |                                                    |                          | 刊印目的：發行一一二年度限制員工權利新股                                             |     |                  |                 |  |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄                                         |                         |                                                    |                          |                                                                  |     |                  |                 |  |

## 目錄

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、公司概況.....                                                                                   | 1  |
| 一、公司簡介.....                                                                                   | 1  |
| (一)設立日期.....                                                                                  | 1  |
| (二)總公司及工廠之地址及電話.....                                                                          | 1  |
| (三)公司沿革.....                                                                                  | 1  |
| 二、風險事項.....                                                                                   | 4  |
| (一)風險因素.....                                                                                  | 4  |
| (二)訴訟或非訴訟事件.....                                                                              | 6  |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至<br>公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司<br>財務狀況之影響..... | 11 |
| (四)其他重要事項.....                                                                                | 11 |
| 三、公司組織.....                                                                                   | 12 |
| (一)關係企業圖.....                                                                                 | 12 |
| (二)董事.....                                                                                    | 13 |
| 四、資本及股份.....                                                                                  | 20 |
| (一)股份種類.....                                                                                  | 20 |
| (二)股本形成經過.....                                                                                | 20 |
| (三)最近股權分散情形.....                                                                              | 22 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....                                                               | 25 |
| (五)員工及董事酬勞.....                                                                               | 26 |
| 貳、營運概況.....                                                                                   | 27 |
| 一、公司之經營.....                                                                                  | 27 |
| (一)業務內容.....                                                                                  | 27 |
| (二)市場及產銷概況.....                                                                               | 30 |
| 二、轉投資事業應記載事項.....                                                                             | 36 |
| (一)轉投資事業概況.....                                                                               | 36 |
| (二)綜合持股比例.....                                                                                | 37 |
| (三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公<br>司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀<br>況之影響.....    | 37 |
| 三、重要契約.....                                                                                   | 37 |
| 參、發行計畫及執行情形.....                                                                              | 38 |
| 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項.....                                                                    | 38 |
| 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....                                                                     | 38 |
| 三、本次併購發行新股應記載事項.....                                                                          | 38 |
| 肆、財務概況.....                                                                                   | 39 |
| 一、最近五年度簡明財務資料.....                                                                            | 39 |
| (一)簡明資產負債表及綜合損益表.....                                                                         | 39 |
| (二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部<br>門停工等及其發生對當年度財務報表之影響.....                            | 42 |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....                                                                     | 42 |

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| (四)財務分析 .....                                                                     | 45 |
| 二、財務報告應記載事項 .....                                                                 | 48 |
| (一)最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告 .....                                    | 48 |
| (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。(但不包括重要會計項目明細表) .....                                | 48 |
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露 .....            | 48 |
| 三、財務概況其他重要事項 .....                                                                | 49 |
| (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 .....                    | 49 |
| (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊 .....                                | 49 |
| (三)期後事項 .....                                                                     | 49 |
| (四)其他 .....                                                                       | 49 |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析 .....                                                             | 49 |
| (一)財務狀況 .....                                                                     | 49 |
| (二)財務績效 .....                                                                     | 51 |
| (三)現金流量 .....                                                                     | 52 |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                                       | 53 |
| (五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                                      | 53 |
| (六)其他重要事項 .....                                                                   | 54 |
| 伍、特別記載事項 .....                                                                    | 55 |
| 一、內部控制制度執行狀況 .....                                                                | 55 |
| (一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形 .....                                      | 55 |
| (二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形 .....                            | 55 |
| 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告 .....                          | 55 |
| 三、證券承銷商評估總結意見 .....                                                               | 55 |
| 四、律師法律意見書 .....                                                                   | 55 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 .....                                                   | 55 |
| 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員通知應補充揭露之事項 .....                                      | 55 |
| 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容 .....                    | 55 |
| 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書 ..... | 56 |
| 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書 .....     | 56 |
| 十、上市公司應就公司治理運作情形應記載事項 .....                                                       | 56 |
| (一)董事會運作情形 .....                                                                  | 56 |

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| (二)審計委員會運作情形 .....                                                             | 59 |
| (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 .....                                         | 62 |
| (四)公司薪資報酬委員會組成、職責及運作情形 .....                                                   | 65 |
| (五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 .....                                     | 67 |
| (六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 .....                                         | 69 |
| (七)公司治理守則及相關規章，其查詢方式 .....                                                     | 70 |
| (八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主<br>管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總 ..... | 71 |
| (九)最近其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊 .....                                              | 71 |

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期

中華民國八十五年一月五日。

#### (二)總公司及工廠之地址及電話

總公司地址：臺北市中山區明水路 602 號 3 樓

電話：(02)8501-5778

工廠地址：桃園市觀音區環保科技園區環科路 288 號

電話：(03)473-4670

#### (三)公司沿革

| 年度      | 重要紀事                                                                                                                           |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 85 年 | 公司設立登記，資本額新台幣六仟萬元，成立初期係以從事高科技無塵室機電系統整合工程、科技廠房機電系統整合工程之業務為主。                                                                    |
|         | 與德基半導體股份有限公司簽訂無塵室工程合約，本公司正式跨入半導體產業。                                                                                            |
| 民國 87 年 | 董事會及股東會通過與「永勝工程股份有限公司」合併，本公司為存續公司。                                                                                             |
|         | 8 月 5 日通過股票公開發行。                                                                                                               |
| 民國 89 年 | 11 月 8 日本公司股票於 OTC 掛牌買賣。                                                                                                       |
| 民國 91 年 | 8 月 26 日獲台灣證券交易所核准股票轉上市。                                                                                                       |
| 民國 92 年 | 獲經濟部投審會核准本公司經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立同開科技（上海）有限公司案。                                                                                |
| 民國 94 年 | 轉投資綜合甲級營造廠-同開營造股份有限公司，拓展營建工程業務。                                                                                                |
| 民國 95 年 | 受轉投資公司開立工程股份有限公司財務危機進而歇業、轉投資亞太固網寬頻股份有限公司遭力霸集團掏空影響，使本公司產生重大虧損，並於 96 年 2 月 13 日起列為全額交割股。                                         |
| 民國 96 年 | 為充實營運資金，改善公司財務結構，於 96 年 6 月 21 日股東會通過辦理私募現金增資三億股，並分別於 96 年 7 月 24 日募集二億六千五百萬股及 97 年 3 月 21 日募集三千五百萬股，募集完成，實收資本額為三拾六億四千八百六拾九萬元。 |
|         | 9 月 20 日董監事提前全面改選，由智融集團、華昇創投及台灣                                                                                                |

| 年度       | 重要紀事                                                                                                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 工銀等私募新股東取得過半董事席次。                                                                                                                                             |
| 民國 97 年  | 6 月 13 日股東會通過減資三億一千四百八拾六萬九仟股以彌補虧損，並於 11 月 7 日經主管機關核准變更登記完成，實收資本額為五億零五拾萬元。                                                                                     |
| 民國 98 年  | 4 月份董事會通過申請進駐桃園環保科技園區，申請設立乙級污泥處理廠。<br>5 月 6 日股票恢復正常交易，擺脫全額交割股。                                                                                                |
| 民國 99 年  | 陸續取得新世紀、新日光、奇美、康寧、合晶和正達等無塵室機電、空調、消防、電氣及氣體等工程。<br>6 月 18 日股東會通過減資六百二拾五萬股以彌補虧損，並於 12 月 14 日經主管機關核准變更登記完成，實收資本額為四億三千八百萬元。<br>8 月取得桃園縣政府進駐桃園環保科技園區設立乙級污泥處理廠核准函文。  |
| 民國 100 年 | 陸續取得康寧、昱成、鐳洋、新世紀、正達、瀚宇彩晶和元鴻等無塵室、太陽能廠和機電廠房之空調、消防、電氣及氣體等工程。<br>96 年私募股票三千一百七十七萬九千六百三十九股經主管機關核准自 9 月 6 日起公開發行，並於 9 月 23 日起上市。                                    |
| 民國 101 年 | 取得板橋浮洲集合住宅之消防、電氣等機電工程。<br>6 月 28 日股東會通過盈餘轉增資發行新股一百七拾五萬二仟股。                                                                                                    |
| 民國 102 年 | 6 月董監事全面改選後，智融集團全數退出董事會。<br>陸續取得康寧、信昌化學林園廠、聯茂電子新埔廠、臺灣港務局高雄港南星倉庫等機電和營建工程。                                                                                      |
| 民國 103 年 | 完成現金增資發行新股五百萬股。<br>完成募集發行國內第一次有擔保及第二次無擔保轉換公司債。<br>陸續取得康寧、林口國宅暨 2017 世大運選手村、遠雄新宿住宅大樓、永源集團企業總部暨大園廠和美邦高雄青海段案大樓等機電和營建工程。                                          |
| 民國 104 年 | 轉換公司債轉換股份一百八拾七萬一千九百三拾股。<br>環保污泥處理廠於 10 月取得處理許可證。<br>陸續取得康寧、遠雄之星住宅大樓、中華映管配向三區無塵室、大陸工程華固新天地、東源首品住宅大樓、大園兒十四遊樂公園暨管理中心、旭泰城店鋪及集合住宅、鎔泓國際楊梅高獅段新建工程和中華穀類研究所大樓等機電和營建工程。 |
| 民國 105 年 | 私募股票八百一拾六萬八仟股，轉換公司債轉換股份二百七拾八萬七股。                                                                                                                              |

| 年度                      | 重要紀事                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>完成設立天盛科技服務股份有限公司。</p> <p>陸續取得南亞無塵室附屬空調冷凍水系統、將捷美華案、康寧(台灣、重慶、美國)、美光晶圓無塵室附屬冷凍水系統、浮洲合宜宅 A6 區機電設施拆遷重置復原工程、亞東行政大樓化驗室裝修工程等機電和營建工程。</p>                                                                                |
| 民國 106 年                | <p>盈餘轉增資發行新股一百二十九萬仟股，轉換公司債轉換股份四百三萬一仟一百九拾五股。</p> <p>增資鏡宸科技股份有限公司，轉投資海外公司。</p> <p>陸續取得私立延平高級中學綜合大樓新建統包工程、台菱長庚土城醫院新建工程-消防系統工程、康寧、美光晶圓無塵室附屬冷凍水系統、聯茂三期上膠機水電工程、台灣美光華亞科技園區 OHT 空橋新建案、華亞 FAB2 新建工程、觀音區廠房新建工程等機電和營建工程。</p> |
| 民國 107 年                | <p>盈餘轉增資發行新股五百二十七萬仟股，轉換公司債轉換股份二百三拾一萬九仟三百六拾七股。</p> <p>轉投資海外公司。</p> <p>陸續取得屏東農田水利會太陽能板安裝工程、美光管橋營建工程等。</p>                                                                                                           |
| 民國 108 年                | 陸續取得康寧、美光晶圓廠統包工程、美國康寧廣州武漢熔爐風管新建工程、美光華亞科技園區雨遮與管架工程、福懋油脂台中港區廠房新建工程等機電和營建工程、離岸風電碼頭後線鋪面暨附屬設施工程及後線電力系統工程等。                                                                                                             |
| 民國 109 年                | 陸續取得美光晶圓廠相關工程、法務部矯正署八德外役監獄工程、離岸風電相關工程等。                                                                                                                                                                           |
|                         | 庫藏股註銷減資參拾陸萬伍仟股。                                                                                                                                                                                                   |
| 民國 110 年                | 陸續取得美光晶圓廠相關 Cooling Tower 汰換第三期工程等、離岸風電碼頭整地工程。                                                                                                                                                                    |
|                         | 完成募集發行國內第四次有擔保轉換公司債。                                                                                                                                                                                              |
| 民國 111 年                | 私募股票伍佰萬股。                                                                                                                                                                                                         |
|                         | 完成公司更名由同開科技工程股份有限公司改為隆銘綠能科技工程股份有限公司。                                                                                                                                                                              |
|                         | 陸續取得美光晶圓 Cooling Tower 汰換第四期工程等。                                                                                                                                                                                  |
| 民國 112 年<br>至 113 年 5 月 | 私募股票貳仟肆佰萬股、減少資本新臺幣參億玖仟柒拾參萬伍仟陸佰陸拾元。                                                                                                                                                                                |
|                         | 國內第四次有擔保轉換公司債於 112 年 12 月 29 日終止櫃檯買賣。                                                                                                                                                                             |
|                         | 陸續取得美光晶圓 Cooling Tower 汰換第五期工程、離岸風電碼頭後線場地工程及整地工程、桃園機場捷運 A14 車站水電及環                                                                                                                                                |

| 年度 | 重要紀事  |
|----|-------|
|    | 控工程等。 |

## 二、風險事項

### (一)風險因素

分析評估最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項：

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度、112 年度之利息收入及財務成本佔營業收入淨額分別為 0.03%、0.81%及 0.10%、3.48%，佔營業收入淨額的比例甚微。在利息收入方面，本公司利息收入主要係銀行存款利息；在財務成本方面，係為銀行借款利息及應付公司債利息組成，其中銀行借款利息之增減，主要係視各年度工程專案投入量之變動而影響銀行借款額度變化所致，另應付公司債利息金額變化，主要係 110 年 9 月發行國內第四次有擔保轉換公司債，已於 112 年 12 月 29 日全數提前買回並於櫃檯買賣中心停止上櫃。

綜而言之，本公司及子公司之利息費用佔營業收入淨額的比例甚微，故利率之變動對本公司影響不大，但隨著公司營運規模擴大，對銀行之資金需求日增，本公司財務部均定期評估銀行利率，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的借款利率，使利率變動對本公司影響降到最低。

##### (2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度、112 年度之淨外幣兌換利益(損失)為 399 仟元、(157)仟元，占營業收入淨額 0.03%、(0.03%)，由此得知匯率波動對本公司影響有限，其係因本公司收款與付款大都以新臺幣為主要計價交易幣別，僅若有國外銷售之機電工程案方以外幣計價。未來為有效規避匯兌風險，除隨時觀察總體經濟變化及中央銀行之貨幣政策外，主要避險措施將採預購外匯方式以降低匯兌風險。

##### (3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司承攬期間較長之工程專案，受國際大宗原物料成本波動影響較鉅，為避免因通貨膨脹造成之損益縮減，本公司採購單位定期檢視相關物資的漲跌情況，預下採購訂單，以減少物價上漲對盈餘之侵蝕。整體而言，通貨膨脹對於本公司損益並未產生重大影響。

#### 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司訂有『取得或處分資產處理程序』、『從事衍生性商品交易處理程

序』、『背書保證作業程序』及『資金貸與他人作業程序』，並經股東會決議通過在案，子公司亦訂有相關辦法，有關交易係依各規定及辦法執行。本公司及其子公司並無從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行。

本公司資金貸與他人皆以本公司對其具有控制權之子公司為對象，由於本公司可充分掌握子公司營運及財務狀況，且資金貸與係依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理，並經董事會通過後執行，對其資金貸與金額亦未超過本公司對單一企業資金融通限額及總限額，並無違反「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，對本公司財務狀況尚不致造成重大影響。

本公司對外之背書保證主要係為子公司取得銀行授信額度及承接業務所做的協助。本公司所為之背書保證係為正常經營業務所需，且無違反「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司「背書保證作業程序」之規定，故對本公司財務狀況並無重大不利影響。

未來因應措施：未來本公司仍將戮力於本業之發展，避免從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易；對於資金貸與或背書保證的對象，將持續定期做追蹤與評估，以避免對公司產生不良影響，降低營運風險。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：無此情事。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚無明顯之影響。本公司之經營係遵循國內外政府之法律規範，本公司隨時密切注意國內外各項重要政策及法律變動，在最迅速的情況下積極採取必要之因應措施，以綜合提昇經營能力。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

科技改變及產業的變化對本公司財務業務並無重大影響,但本公司仍須隨時掌握變化狀況以了解既有客戶需求及開發新客戶，並持續調整組織及招募優秀人才加入團隊，以因應變化維持公司之競爭力。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司秉持者誠心、用心、創新、成就無限之經營理念營運，企業形象良好，長期以來並無任何危及企業形象之情事發生，日後將持續善盡企業社會責任，達到永續經營之目標。最近年度及截至刊印日止尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之進貨因各專案工程採購項目及規格不同，所搭配之供應商亦不盡相同，致使各年度進貨供應商有所變動，並無進貨集中之情事；另因產業特性，本公司銷貨非仰賴特定客戶，當承攬工程總價款較高時，在該期間之工程收入會有較集中在某些客戶之現象，故並無銷貨集中之虞。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

12.其他重要風險及因應措施：無。

## (二)訴訟或非訴訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

| 訴訟年度   | 原告             | 被告             | 訴訟原因及訴訟標的                                                                                                                      | 處理情形及結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|----------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108 年度 | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 詹庚辛            | 本公司前董事長詹庚辛在任職本公司期間，利用職務涉嫌違犯證券交易法特別背信罪等，業經臺灣桃園地方檢察署提起公訴，經財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函告知本公司，故本公司於 108 年 2 月對前董事長詹庚辛提起刑事附帶民事訴訟，以賠償本公司損害。 | 110 年 7 月經臺灣桃園地方法院一審判決詹庚辛有罪，刑事高等法院二審於民國 112 年 3 月 20 日宣判，判決書顯示「詹庚辛犯證券交易法 171 第 1 項第 3 款特別背信罪，處有期徒刑 2 年（註：第一審處有期徒刑 4 年 6 月）」，此部分經最高法院於民國 112 年 8 月 24 日以 112 年度台上字第 2476 號刑事判決，維持刑事高等法院二審判決結果；另民事訴訟由臺灣桃園地方法院於民國 112 年 6 月 26 日宣判詹庚辛應給付計 2,818 萬 4,205 元及自民國 108 年 2 月 26 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息，已於民國 112 年 7 月 23 日判決確定，本公司並於民國 112 年 9 月 23 日具狀向臺灣士林地方法院民事執行處聲請強制執行程序向詹庚辛求償。 |
| 108 年度 | 林建亨            | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司與相對人簽訂太陽能電廠之委任顧問契約，唯因顧問勞務費有爭執而對本公司提起民事告訴。                                                                                   | 108 年 8 月對本公司提起給付報酬之民事告訴，由臺灣臺北地方法院於民國 109 年 11 月判決駁回。林建亨不服前述判決已提起上訴，臺灣高等法院判決於民國 113 年 3 月 26 日判決駁回。林                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| 訴訟年度   | 原告           | 被告             | 訴訟原因及訴訟標的                                                                                      | 處理情形及結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|--------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |              |                |                                                                                                | 建亨不服前述判決已再提起上訴。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 108 年度 | 余全豐、黃世騏、蔡志明  | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司彩券事務處之前經理人，因經營柬埔寨 Wingo 公司不善導致虧損，而中止前開經理三人之委任契約，唯被告對本公司提起薪資給付之民事訴訟。                         | 業經臺灣新北地方法院民事判決本公司應給付前述三人薪資計 6,499 仟元及民國 109 年 1 月起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。本案經雙方提起上訴，臺灣高等法院於民國 111 年 7 月宣判本公司應給付前述三人薪資共 1,069 仟元及價值 5,657 仟元之股票，目前本公司已上訴至最高法院繫屬，經進行調解程序後，於民國 112 年 3 月 31 日在最高法院簽立調解筆錄，本公司分別給付余全豐 567 萬 2,223 元、黃世騏 142 萬 4,445 元、蔡志明 140 萬 2,222 元。本公司於民國 112 年 4 月 26 日已收受臺灣臺北地方法院民事執行處通知，就本公司提存於臺北地方法院提存所之擔保金作為執行清償。 |
| 108 年度 | 洋鴻科技工程股份有限公司 | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司與包商洋鴻公司對工程款存有歧見，洋鴻公司請求支付 5,381 仟元，本公司認為洋鴻公司請求款項計算有誤，且其工程施作有瑕疵而產生額外費用之損害，應與抵銷後，本公司無須支應任何工程款。 | 全案目前洋鴻與眾麗已和解，本公司於民國 112 年 4 月 27 日前已給付 5,050 仟元，已包含 112 年 4 月 19 日 525 仟元之支票，餘 4,260 仟元於 112 年 5 月 20 日起分 9 期支付並開票予眾麗工程，全案經高等法院於民國 112 年 4 月 27 日調解成立，本公司已以上述分期方式付款洋鴻科技。                                                                                                                                                          |
| 108 年度 | 眾麗工程股份有限公司   | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司與包商眾麗公司對工程款存有歧見，眾麗公司請求支付 12,375 仟元，本公司認為給付工程款條件尚未成就，依約尚不得請求支付。                              | 全案目前洋鴻與眾麗已和解，本公司於民國 112 年 4 月 27 日前已給付 5,050 仟元，已包含 112 年 4 月 19 日 525 仟元之支票，餘 4,260 仟元於 112 年 5 月 20 日起分 9 期支付並開票予眾麗工程，全案經高等法院於民國 112 年 4 月 27 日調解成立，本公司已以上述分期方式付款眾麗工程。                                                                                                                                                          |

| 訴訟年度   | 原告                        | 被告             | 訴訟原因及訴訟標的                                                                                                          | 處理情形及結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------|---------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109 年度 | 鑫宏達實業、乙弘機電、浚泓實業、孟達實業有限公司等 | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司與包商鑫宏達、乙弘、浚泓、孟達公司對工程款存有歧見，上述廠商請求支付 11,909 仟元，本公司認為給付工程款條件尚未成就，依約尚不得請求支付。                                        | 臺灣臺北地方法院一審判決本公司應給付 11,909 千元，惟因原審判決漏未審酌之部分甚鉅，故本公司不服原審判決，提起上訴，目前尚在臺灣高等法院審理中。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 109 年度 | 臺灣彰化地檢署                   | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司因違反廢棄物清理法，遭臺灣彰化地檢署提起公訴，經臺灣彰化地方法院以 109 矚重訴字第 1 號判決，應執行之罰金為 17,000 仟元，不法所得為 40,082 仟元，並自民國 110 年 12 月至繳入國庫止，按月計息。 | 本公司不服判決提起上訴，全案由臺灣高等法院臺中分院以 111 年度矚上訴字第 991 號於 112 年 2 月 22 日判決，原一審判決撤銷，改應執行之罰金為 14,000 千元，不法所得為 36,645 千元，本公司於民國 112 年 3 月 22 日向最高法院提起上訴，案號為 112 年度台上字第 2472 號，已於民國 113 年 4 月收到上訴駁回判決書三審定讞。本公司業已於民國 113 年第 1 季之合併財務報告認列相關損失 28,002 千元(表列其他利益及損失項下)。本案之判決對本公司之營運及財務尚不致造成重大影響。另本公司接獲臺中市政府來函，要求限期清運臺中當地之廢棄物，惟本公司認為函文所載之數量與起訴書有所落差，且其責任歸屬與是否屬資源化產品均與上述判決內容有所不符，故本公司已向臺中市政府提起訴願惟被駁回決定，現已向臺中高等行政法院提起行政訴訟，目前經臺中高等行政法院裁定：於臺灣高等法院臺中分院 111 年度矚上訴字第 991 號刑事案件終結並確定前，停止訴訟程序。行政訴訟合意停止期間臺中市政府環境保護局於 112 年 3 月 7 日以其 141,794 千元向法務部行政執行署桃園分署聲請，並聲請查封本公司名下不動產觀音廠為執行。然經本公司於 112 年 3 月 16 日向法務部行政執行署桃園分署聲請暫緩執行(查封或費用)，並且表明以下條件:(1)願意分期 72 期;(2)會向臺中市政府環境保護局提出具體清運計劃，以避免遭代履行之強制執行。基此，法務部行政執行署桃園分署已就本公司名下不動產觀音廠撤銷查封登記，本公司業於 112 年 3 月 30 日提交清 |

| 訴訟年度   | 原告         | 被告             | 訴訟原因及訴訟標的                                                                     | 處理情形及結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------|------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |            |                |                                                                               | <p>運計劃由臺中市政府環境保護局審核，現已於 112 年 7 月 19 日取得臺中市政府環境保護局核准該清運計劃。本公司自行依審核過之清運計劃內容執行即可。後續經臺中市政府環境保護局於民國 113 年 1 月 30 日函文法務部行政執行署桃園分署修正估算代履行費用為 76,948 千元，並於民國 113 年 2 月 22 日再函文法務部行政執行署桃園分署同意本公司分期繳納擔保金至完成該清運計劃期程止。</p> <p>因置放於齊國廠區之資源化產品是否屬廢棄物及本公司應負擔清理之責任尚未定讞，本公司亦已向齊國砂石有限公司及正和砂石開發工業股份有限公司提起民事求償其應負擔清理之責任，故預計估算清理成本是否最終歸屬應由本公司全部負擔、或應由齊國公司全部負擔、或各自應依比例部分負擔尚待最高法院及臺中高等行政法院判決結果。</p> <p>綜上所述，本公司業已對罰金及不法所得認列負債準備 50,645 千元。</p> |
| 110 年度 | 詎冠工程有限公司   | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司與下包商詎冠工程有限公司就保留款存有歧見，詎冠工程有限公司認為本公司應給付其不當得利 4,535 仟元。                       | 本公司認為雙方係按契約關係所生之權利義務關係，自無無法律上受有利益之情，故詎冠工程有限公司之主張於法未合，本案目前由臺灣臺北地方法院一審判本公司勝訴，二審民國 112 年 12 月 15 日宣判，維持一審判決本公司勝訴，詎冠工程有限公司已於民國 113 年 1 月 11 日提起上訴。                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 111 年度 | 良福保全股份有限公司 | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司、皇昌營造、中興電工三家公司與良福保全間就損害賠償乙事存有歧見，良福保全認為本公司與皇昌營造、中興電工應與其一同負擔 1,260 仟元之連帶賠償責任 | 本公司及皇昌營造、中興電工認為維修行為與結果並無因果關係，無須負擔該賠償責任，本案目前由臺灣臺北地方法院審理中，並於 112 年 4 月 7 日調解成立，由本公司於民國 112 年 6 月 15 日支付良福保全 15 萬元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| 訴訟年度   | 原告        | 被告             | 訴訟原因及訴訟標的                                               | 處理情形及結果         |
|--------|-----------|----------------|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 111 年度 | 中華電信客戶分公司 | 隆銘綠能科技工程股份有限公司 | 本公司與中華電信客戶分公司間就浮洲工程案之保留款存有爭議，中華電信認為本公司應給付其工程款為 5,107 仟元 | 目前由臺灣臺北地方法院審理中。 |

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

| 訴訟年度   | 原告           | 被告                                                | 訴訟原因及訴訟標的                                                                                                                                                       | 處理情形及結果                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|--------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107 年度 | 天盛科技服務股份有限公司 | Royal Sino Investment Group Co., Ltd. (簡稱 RSI 公司) | 子公司天盛公司與 RSI 公司簽訂合資公司協議書，天盛公司依約於民國 106 年 8 月起陸續匯入款項共計美金 2,500 仟元，惟 RSI 公司遲未依約履行契約義務，因此天盛公司於 107 年第 3 季提列美金 2,500 仟元之投資損失。天盛公司分別於台灣與柬埔寨對 RSI 公司台籍負責人戴嘯風先生提起刑事訴訟。 | 民國 107 年 12 月於台灣對 RSI 公司台籍負責人提起刑事告訴，全案目前處於偵查階段。<br>民國 108 年 7 月於柬埔寨對 RSI 公司台籍負責人提起刑事告訴，該員向天盛公司委任柬埔寨當地之律師團提出賠償金額尋求和解，天盛公司已向對方提出應賠償金額，目前尚待對方做出回應。                                                                                                                                 |
| 109 年度 | 同開營造股份有限公司   | 旭泰誠光開發股份有限公司                                      | 子公司同開營造承攬旭泰城光店舖及集合住宅新建工程案，同開營造已向旭泰公司請求給付工程尾款、保留款、追加款及返還履約保金共 46,165 千元，惟旭泰公司就上開款項給付條件是否成就尚有爭執，同開營造遂向臺灣臺北地方法院提起民事訴訟。                                             | 旭泰公司嗣於訴訟中提起反訴請求同開營造應給付旭泰公司逾期違約金等費用共 33,196 千元，臺灣臺北地方法院於民國 112 年 2 月 6 日判決就本訴部分旭泰公司應給付 25,453 千元，及自民國 109 年 6 月 11 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息；反訴部分同開營造應給付 14,470 千元，及自民國 110 年 3 月 24 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息，先前旭泰公司已提起上訴，係屬臺灣高等法院 112 年度建上字第 23 號給付工程款案件，業經臺灣高等法院於民國 113 年 1 月 12 日調解成立。 |
| 112 年度 | 政鑫工程開發有限公司   | 同開營造股份有限公司                                        | 本公司之子公司同開營造股份有限公司(簡稱同開營造)與下包商政鑫工程開發有限公司對工程款存有歧見，該公司認為同開營造應給付 4,175 仟元                                                                                           | 同開營造認為給付工程款之條件尚未成就有所爭議，依約尚不得請求給付。全案經台灣台北地方法院於民國 112 年 3 月 6 日調解成立，同開營造於民國 112 年 3 月 15 日支付政鑫工程開發有限公司 2,580 仟元。                                                                                                                                                                  |

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響

無。

(四)其他重要事項

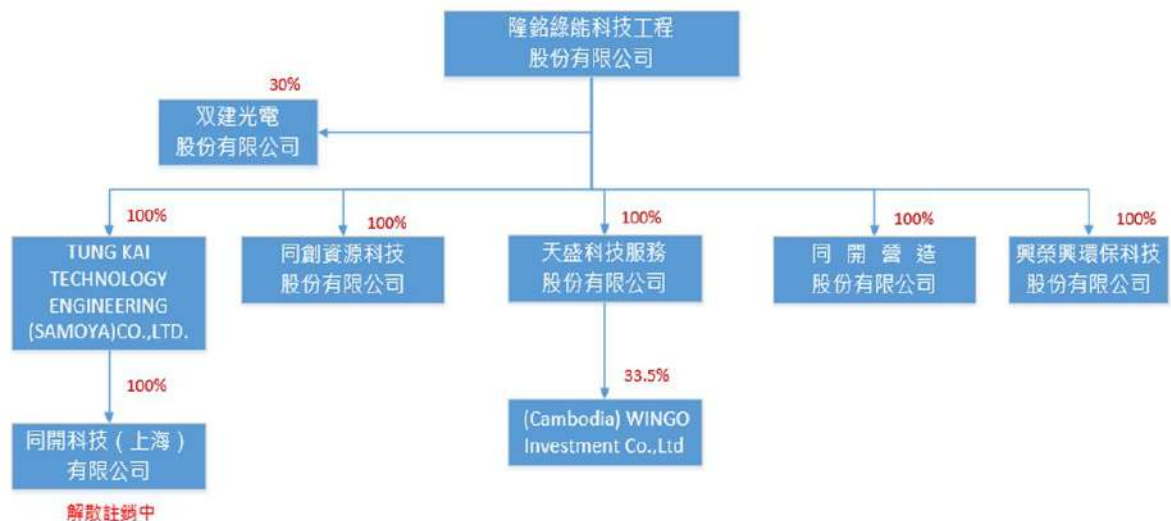
無。

### 三、公司組織

#### (一)關係企業圖

##### 1.關係企業架構

日期：112 年 12 月 31 日



##### 2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣/美金仟元；仟股

| 關係企業公司名稱                                          | 與本公司之關係   | 持有本公司股份 |      | 本公司持有關係企業股份 |       |                   |
|---------------------------------------------------|-----------|---------|------|-------------|-------|-------------------|
|                                                   |           | 股數      | 持股比例 | 股數          | 持股比例  | 實際投資金額            |
| 同開營造股份有限公司                                        | 子公司       | -       | -    | 40,000      | 100.0 | 434,804           |
| 同創資源科技股份有限公司                                      | 子公司       | -       | -    | 800         | 100.0 | 8,000             |
| 天盛科技服務股份有限公司                                      | 子公司       | -       | -    | 15,550      | 100.0 | 155,500           |
| TUNG KAI TECHNOLOGY ENGINEERING CO., LTD. (SAMOA) | 子公司       | -       | -    | 1,330       | 100.0 | 39,644 (USD1,205) |
| 興榮興環保科技股份有限公司                                     | 子公司       | -       | -    | 1,200       | 100.0 | 14,000            |
| 双建光電股份有限公司                                        | 關聯企業      | -       | -    | 1,560       | 30.0  | 15,525            |
| 同開科技(上海)有限公司                                      | 子公司之轉投資公司 | -       | -    | -           | 100.0 | 23,606 (USD700)   |
| Wingo Investment (Cambodia) Co., Ltd.             | 關聯企業      | -       | -    | 670         | 33.5  | 51,448 (USD1,675) |

## (二)董事

### 1.董事資料

113年4月30日；單位：股；%

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名           | 性別、年齡    | 選任日期      | 任期(年) | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                                                                                                             | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|--------------|----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|--------|----------------|-------|------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|----|
|      |        |              |          |           |       |           | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 董事長  | 中華民國   | 華揚創業投資股份有限公司 | -        | 111.06.01 | 3     | 111.06.01 | 114,000   | 0.22% | 9,057,000 | 17.63% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 1. 國立台北大學企業管理學系博士<br>2. 關貿網路(股)公司董事長<br>3. 家登精密工業(股)公司董事長兼策略長<br>4. 華揚創業投資(股)公司董事長兼執行長<br>5. 捷邦管理顧問股份有限公司董事長                                                                                                                                                        | 1. 中國文化大學國際企業管理學系教授<br>2. 興榮興環保科技(股)公司董事長<br>3. 同創資源科技(股)公司董事長<br>4. 天盛科技服務(股)公司董事長<br>5. 双建光電(股)公司董事                            | 無                       | 無  | 無  | 無  |
|      | 中華民國   | 代表人：許鑒隆      | 男<br>60歲 | 111.06.01 | 3     | 111.04.13 | 5,000,000 | 9.73% | 6,500,020 | 12.65% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                  |                         |    |    |    |
| 副董事長 | 中華民國   | 華揚創業投資股份有限公司 | -        | 111.06.01 | 3     | 111.06.01 | 114,000   | 0.22% | 9,057,000 | 17.63% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 1. 國立臺灣大學法學士<br>2. 國立臺灣大學國家發展研究所法律組碩士<br>3. 鏡電視股份有限公司董事<br>4. 中華民國仲裁協會仲裁人<br>5. 臺北市家庭暴力防治中心法律顧問<br>6. 新北市法律扶助顧問<br>7. 新北市政府社會局法律顧問<br>8. 臺北市府社會局法律顧問<br>9. 臺北市府文化局法律顧問<br>10. 中華民國工程技術管理協會委員<br>11. 行政院內政部政黨審議委員會委員<br>12. 行政院內政部國民年金監理委員會委員<br>13. 行政院內政部訴願審議委員會委員 | 1. 家和國際法律事務所主持律師<br>2. 財團法人臺北市私立中山小學董事會董事<br>3. 上海金茂凱德律師事務所大陸律師<br>4. 雲豹能源科技股份有限公司獨立董事<br>5. 德晉科技股份有限公司獨立董事<br>6. 全球跨境數字資產有限公司董事 | 無                       | 無  | 無  | 無  |
|      | 中華民國   | 代表人：郭蕙蘭(註1)  | -        | 112.08.28 | 1.75  | 112.08.28 | 0         | 0.00% | 2,199,016 | 4.28%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                  |                         |    |    |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓 名          | 性別、年齡    | 選任日期      | 任期(年) | 初次選任日期    | 選 任 時<br>持有股份 |       | 現 在<br>持有股數 |        | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |       | 利用他人<br>名義持有股份 |       | 主要經(學)<br>歷                                                                                                                                                    | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                           | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|--------------|----------|-----------|-------|-----------|---------------|-------|-------------|--------|--------------------|-------|----------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|----|
|      |        |              |          |           |       |           | 股數            | 持股比率  | 股數          | 持股比率   | 股數                 | 持股比率  | 股數             | 持股比率  |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                           | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
|      |        |              |          |           |       |           |               |       |             |        |                    |       |                |       | 14. 新北市政府性騷擾防治委員會委員<br>15. 新北市政府訴願委員會委員<br>16. 臺北市選舉委員會監察委員                                                                                                    |                                                                                                                                           |                         |    |    |    |
| 董事   | 中華民國   | 華揚創業投資股份有限公司 | -        | 111.06.01 | 3     | 111.06.01 | 114,000       | 0.22% | 9,057,000   | 17.63% | 0                  | 0.00% | 0              | 0.00% | 國立暨南國際大學碩士班 EMBA                                                                                                                                               | 1. 和立營造有限公司董事長<br>2. 豐睿建設有限公司董事長<br>3. 福馨建設有限公司負責人<br>4. 同開營造(股)公司董事                                                                      |                         |    |    |    |
|      | 中華民國   | 代表人：潘奇秀(註2)  | 男<br>55歲 | 112.08.28 | 3     | 111.06.01 | 0             | 0.00% | 1,000,000   | 1.95%  | 533,000            | 0.68% | 0              | 0.00% |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                           | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 崧山投資有限公司     | -        | 111.06.01 | 3     | 108.06.25 | 1,399,999     | 2.73% | 699,999     | 1.36%  | 0                  | 0.00% | 0              | 0.00% | 1. 國立政治大學地政研究所<br>2. 美國麻省理工學院不動產開發碩士<br>3. 世邦魏理仕環球投資研究總監<br>4. 文熙璞格量化基金投資總監                                                                                    | Woody AI 公司創辦人                                                                                                                            |                         |    |    |    |
|      | 中華民國   | 彭國倫          | 男<br>39歲 | 111.06.01 | 3     | 108.06.25 | 0             | 0.00% | 0           | 0.00%  | 0                  | 0.00% | 0              | 0.00% |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                           | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 成昀達          | 男<br>40歲 | 111.06.01 | 3     | 111.06.01 | 0             | 0.00% | 0           | 0.00%  | 0                  | 0.00% | 0              | 0.00% | 1. 國立政治大學會計學研究所碩士<br>2. 國立政治大學法律與會計碩士學程<br>3. 國立台灣大學國際企業學系學士<br>4. 國立台北商業技術學院會計統計科<br>5. 曾任行政院科技顧問組研發成果商品化市場暨財務評估組組長<br>6. 曾任國立政治大學商管產學橋接研究中心專案經理<br>7. 曾任社團法人 | 1. 會計師公會全國聯合會評價暨鑑識會計委員會副主任委員<br>2. 臺北市會計師公會理事暨工商委員會主任委員<br>3. 安得仕聯合會計師事務所所長<br>4. 國立臺北商業大學、長庚大學、輔仁大學講師<br>5. 金融研訓院、證券商業同業公會、會計研究發展基金會、會計師 |                         |    |    |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名      | 性別、年齡    | 選任日期      | 任期(年) | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |       | 現在持有股數 |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷                                                                                                                                                   | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                          | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|---------|----------|-----------|-------|-----------|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|----|
|      |        |         |          |           |       |           | 股數      | 持股比率  | 股數     | 持股比率  | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率  |                                                                                                                                                           |                                                                                          | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
|      |        |         |          |           |       |           |         |       |        |       |                |       |            |       | 臺北市記帳士公會理事、教育主任委員                                                                                                                                         | 公會、財政部財政人員訓練所、鼎新知識學院講師                                                                   |                         |    |    |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 施芸婷     | 女<br>34歲 | 111.06.01 | 3     | 111.06.01 | 0       | 0.00% | 0      | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 1. 私立東吳大學法學學士<br>2. 臺灣科技領導與教學科技發展協會秘書長<br>3. 謝文田律師事務所律師<br>4. 家和國際法律事務所律師                                                                                 | 施芸婷律師事務所執業律師                                                                             | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 李孟杰(註3) | 男<br>49歲 | 112.06.30 | 2     | 112.06.30 | 0       | 0.00% | 0      | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 1. 國立台灣科技大學建築研究所博士<br>2. 德國慕尼黑工業大學建築系博士研究<br>3. 中華民國德國學術交流協會理事長<br>4. 德國學術交流總署 DAAD 獎學金得主台灣校友分會會長<br>5. 美國冷凍空調工程師協會台灣分會理事長<br>6. 中華民國室內裝修專技術人員學會秘書長、副秘書長等 | 1. 國立臺中科技大學室內設計系教授兼任特色躍升計畫辦公室技術長<br>2. 國立中興大學大數據中心諮詢專家<br>3. 國立臺中科技大學室內設計系智慧綠環境與科技研究室主持人 | 無                       | 無  | 無  | 無  |

註1：112年8月28日第一次股東臨時會選任。

註2：112年8月28日第一次股東臨時會選任。

註3：112年6月30日股東常會選任。

## 2.法人股東之主要股東

113 年 4 月 30 日

| 法人董監名稱       | 法人之主要股東       | 持股比例   |
|--------------|---------------|--------|
| 華揚創業投資股份有限公司 | 許鑒隆           | 91.93% |
|              | 許寶珍           | 2.95%  |
|              | 許允盛           | 2.38%  |
|              | 許耿銘           | 2.38%  |
|              | 台灣榮寶齋藝術股份有限公司 | 0.12%  |
|              | 陳璿妃           | 0.12%  |
|              | 陳韋凌           | 0.12%  |
| 崧山投資有限公司     | 林士勛           | 100%   |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

#### 4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

| 姓名<br>條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                                                                                | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行<br>公司獨立董事家數 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| 許鑒隆      | 1. 國立台北大學企業管理學系博士<br>2. 曾任關貿網路(股)公司董事長<br>3. 曾任家登精密工業(股)公司董事兼策略長<br>4. 曾任華揚創業投資(股)公司董事長兼執行長<br>5. 曾任捷邦管理顧問股份有限公司董事長<br>6. 現任中國文化大學國際企業管理學系教授<br>7. 現任興榮興環保科技股份有限公司董事長<br>8. 現任同創資源科技股份有限公司董事長<br>9. 現任天盛科技服務股份有限公司董事長<br>10. 現任同開營造股份有限公司董事<br>11. 現任双建光電股份有限公司董事<br>(未有公司法第 30 條各款情事) |       | 0                    |
| 郭蕙蘭      | 1. 國立臺灣大學法學士<br>2. 國立臺灣大學國家發展研究所法律組碩士<br>3. 現任家和國際法律事務所主持律師<br>4. 財團法人臺北市私立中山小學董事會董事<br>5. 上海金茂凱德律師事務所大陸律師<br>6. 雲豹能源科技股份有限公司獨立董事<br>7. 德晉科技股份有限公司獨立董事<br>8. 全球跨境數字資產有限公司董事<br>(未有公司法第 30 條各款情事)                                                                                       |       | 2                    |
| 潘奇秀      | 1. 國立暨南國際大學碩士班 EMBA<br>2. 現任和立營造有限公司董事長<br>3. 現任豐睿建設有限公司董事長<br>4. 現任福馨建設有限公司負責人<br>5. 現任同開營造股份有限公司董事<br>(未有公司法第 30 條各款情事)                                                                                                                                                              |       | 0                    |
| 彭國倫      | 1. 國立政治大學地政研究所<br>2. 美國麻省理工學院不動產開發碩士<br>3. 曾任世邦魏理仕環球投資研究總監<br>4. 曾任文熙璞格量化基金投資總監<br>5. 曾任同開科技工程(股)公司董事長、總經理<br>6. 現任WoodyAI 公司創辦人<br>(未有公司法第 30 條各款情事)                                                                                                                                  |       | 0                    |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                        |   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 成昀達 | 1. 國立政治大學會計學研究所碩士<br>2. 國立政治大學法律與會計碩士學程<br>3. 國立台灣大學國際企業學系學士<br>4. 國立台北商業技術學院會計統計科<br>5. 現任會計師公會全國聯合會評價暨鑑識會計委員會副主任委員<br>6. 現任臺北市會計師公會理事暨工商委員會主任委員<br>7. 現任安得仕聯合會計師事務所所長<br>8. 曾任行政院科技顧問組研發成果商品化市場暨財務評估組組長<br>9. 曾任國立政治大學商管產學橋接研究中心專案經理<br>10. 曾任社團法人臺北市記帳士公會理事、教育主任委員<br>11. 現任國立臺北商業大學、長庚大學、輔仁大學講師<br>12. 現任金融研訓院、證券商業同業公會、會計研究發展基金會、會計師公會、財政部財政人員訓練所、鼎新知識學院講師<br>(未有公司法第 30 條各款情事) | 為獨立董事，符合獨立性情形<br>1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。<br>2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有本公司股份。<br>3. 並無擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5 至 8 款規定)之董事、監察人或受僱人。<br>4. 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法律、財務、會計等服務所取得之報酬金額為零。 | 0 |
| 施芸婷 | 1. 私立東吳大學法學學士<br>2. 曾任臺灣科技領導與教學科技發展協會秘書長<br>3. 曾任謝文田律師事務所律師<br>4. 曾任家和國際法律事務所律師<br>5. 現任施芸婷律師事務所執業律師<br>(未有公司法第 30 條各款情事)                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                        | 0 |
| 李孟杰 | 1. 國立台灣科技大學建築研究所博士<br>2. 德國慕尼黑工業大學建築系博士研究<br>3. 現任國立臺中科技大學室內設計系教授兼任特色躍升計畫辦公室技術長<br>4. 國立中興大學大數據中心諮詢專家<br>5. 國立臺中科技大學室內設計系智慧綠環境與科技研究室主持人<br>(未有公司法第 30 條各款情事)                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                        | 0 |

## 5.董事會多元化及獨立性：

### A.董事會多元化：

1.本公司董事之選舉採行候選人提名制度，依據本公司「公司治理實務守則」第二十條董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

基本條價與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

2.本公司董事會由7位董事組成，目前2位董事為女性，3位為獨立董事。具員工身份之董事占比為0%、獨立董事占比為42.86%、女性董事占比為28.57%、所有獨立董事任期在3年以內，年齡分佈在34~49歲之間，董事成員部份具備財會、法務、工程專業背景，長於營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

### 3.董事會成員落實多元化情形：

| 董事姓名 | 性別 | 專業背景                                                         | 獨立董事年資 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|------|----|--------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
| 許鑒隆  | 男  | 國立台北大學企業管理學系博士                                               | —      | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 郭蕙蘭  | 女  | 1. 國立臺灣大學法學士<br>2. 國立臺灣大學國家發展研究所法律組碩士                        | —      | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 彭國倫  | 男  | 1. 美國麻省理工學院不動產開發碩士<br>2. 國立政治大學地政研究所                         | —      | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 潘奇秀  | 男  | 國立暨南國際大學碩士班 EMBA                                             | —      | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 成昀達  | 男  | 1. 國立政治大學會計學研究所碩士<br>2. 國立政治大學法律與會計碩士學程<br>3. 國立台灣大學國際企業學系學士 | 2      | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 施芸婷  | 女  | 私立東吳大學法學學士                                                   | 2      | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 李孟杰  | 男  | 1. 國立台灣科技大學建築研究所博士<br>2. 德國慕尼黑工業大學建築系博士研究                    | 1      | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |

### B.董事會獨立性：

1.本公司董事會由7位董事組成，其中獨立董事為3位，占比為42.86%，3位獨立董事任期年資為2年及1年(其中1位於112年6月補選)，且董事無證券交易法第26條之3規定及第3項及第4項規定情事，獨立董事亦無董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

2.董事會致力持續評估董事的獨立性及是否能提出建設性之問題、表達觀點及行為舉止是否獨立適當等均能符合期望。

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

113年6月4日 單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本         |             |                 | 備 註    |
|------------|-----------------|-------------|-----------------|--------|
|            | 流通在外股份          | 未 發 行 股 份   | 合 計             |        |
| 記名式<br>普通股 | 63,073,566 (註1) | 320,926,434 | 384,000,000(註2) | 上市公司股票 |

註1：截至113年6月4日尚有私募普通股30,991,415股。

註2：依本公司章程規定，本公司額訂股本為384,000,000股，其中保留9,000,000股作為供員工認股權憑證執行認股使用。

##### (二)股本形成經過

###### 1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

| 年<br>月<br>日 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備 註                                                             |                   |      |
|-------------|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------|
|             |                  | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本來源                                                            | 以現金以外之財產<br>抵充股款者 | 其他   |
| 85.01.05    | 10               | 6,000,000   | 60,000,000    | 6,000,000   | 60,000,000    | 創立股本 60,000,000 元                                               | 無                 |      |
| 87.06.18    | 10               | 19,787,000  | 197,870,000   | 19,787,000  | 197,870,000   | 合併增資 137,870,000 元                                              | 無                 |      |
| 87.09.29    | 10               | 30,000,000  | 300,000,000   | 30,000,000  | 300,000,000   | 現金增資 71,119,500 元<br>盈餘轉增資 31,010,500 元<br>(含員工紅利 1,330,000 元)  | 無                 | 註 1  |
| 88.07.13    | 10               | 36,000,000  | 360,000,000   | 36,000,000  | 360,000,000   | 盈餘轉增資 34,500,000 元<br>公積轉增資 25,500,000 元                        | 無                 | 註 2  |
| 89.07.07    | 10               | 60,000,000  | 600,000,000   | 43,600,000  | 436,000,000   | 盈餘轉增資 58,000,000 元<br>(含員工紅利 4,000,000 元)<br>公積轉增資 18,000,000 元 | 無                 | 註 3  |
| 90.07.23    | 10               | 75,000,000  | 750,000,000   | 51,870,000  | 518,700,000   | 盈餘轉增資 65,260,000 元<br>(含員工紅利 4,220,000 元)<br>公積轉增資 17,440,000 元 | 無                 | 註 4  |
| 91.06.19    | 10               | 75,000,000  | 750,000,000   | 60,250,500  | 602,505,000   | 盈餘轉增資 83,805,000 元<br>(含員工紅利 6,000,000 元)                       | 無                 | 註 5  |
| 93.08.23    | 10               | 75,000,000  | 750,000,000   | 64,869,000  | 648,690,000   | 公積轉增資 42,175,350 元<br>員工紅利轉增資 4,009,650 元                       | 無                 | 註 6  |
| 96.07.24    | 1                | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 329,869,000 | 3,298,690,000 | 私募現金增資 2,650,000,000 元                                          | 無                 | 註 7  |
| 97.03.21    | 1.43             | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 364,869,000 | 3,648,690,000 | 私募現金增資 350,000,000 元                                            | 無                 | 註 8  |
| 97.09.30    | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 50,000,000  | 500,000,000   | 減資 3,148,690,000 元                                              | 無                 | 註 9  |
| 97.10.09    | 10.43            | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 50,050,000  | 500,500,000   | 私募現金增資 500,000 元                                                | 無                 | 註 10 |
| 99.12.14    | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 43,800,000  | 438,000,000   | 減資 62,500,000 元                                                 | 無                 | 註 11 |
| 101.11.12   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 45,552,000  | 455,520,000   | 盈餘轉增資 17,520,000 元                                              | 無                 | 註 12 |
| 103.12.01   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 50,552,000  | 505,520,000   | 現金增資 50,000,000 元                                               | 無                 | 註 13 |
| 104.04.14   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 51,938,494  | 519,384,940   | 公司債轉換股份 13,864,940 元                                            | 無                 | 註 14 |
| 104.09.07   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 52,423,930  | 524,239,300   | 公司債轉換股份 4,854,360 元                                             | 無                 | 註 15 |
| 105.08.17   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 60,591,930  | 605,919,300   | 私募現金增資 81,680,000 元                                             | 無                 | 註 16 |

| 年<br>月<br>日 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備 註                                       |                           |        |
|-------------|------------------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------|
|             |                  | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)  | 金額<br>(元)   | 股本來源                                      | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股款<br>者 | 其<br>他 |
| 106.05.24   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 63,371,937 | 633,719,370 | 公司債轉換股份 27,800,070 元                      | 無                         | 註 17   |
| 106.10.12   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 65,465,569 | 654,655,690 | 盈餘轉增資 12,905,330 元<br>公司債轉換股份 8,030,990 元 | 無                         | 註 18   |
| 106.12.29   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 65,913,658 | 659,136,580 | 公司債轉換股份 4,480,890 元                       | 無                         | 註 19   |
| 107.04.23   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 67,514,269 | 675,142,690 | 公司債轉換股份 16,006,110 元                      | 無                         | 註 20   |
| 107.06.19   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 67,824,136 | 678,241,360 | 公司債轉換股份 3,098,670 元                       | 無                         | 註 21   |
| 107.07.30   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 67,861,413 | 678,614,130 | 公司債轉換股份 372,770 元                         | 無                         | 註 22   |
| 107.08.24   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 73,140,520 | 731,405,200 | 盈餘轉增資 52,791,070 元                        | 無                         | 註 23   |
| 107.12.21   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 73,512,132 | 735,121,320 | 公司債轉換股份 3,716,120 元                       | 無                         | 註 24   |
| 109.12.28   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 73,147,132 | 731,471,320 | 庫藏股註銷減資 3,650,000 元                       | 無                         | 註 25   |
| 111.04.11   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 78,147,132 | 781,471,320 | 私募現金增資 50,000,000 元                       | 無                         | 註 26   |
| 112.09.21   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 39,073,566 | 390,735,660 | 減資 390,735,660 元                          | 無                         | 註 27   |
| 112.12.29   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 51,373,566 | 513,735,660 | 私募現金增資 123,000,000 元                      | 無                         | 註 28   |
| 113.05.13   | 10               | 384,000,000 | 3,840,000,000 | 63,073,566 | 630,735,660 | 私募現金增資 117,000,000 元                      | 無                         | 註 29   |

註 1：87 年 8 月 5 日財政部證券暨期貨管理委員會 (87) 台財證 (一) 第 66794 號。

註 2：88 年 6 月 11 日財政部證券暨期貨管理委員會 (88) 台財證 (一) 第 54843 號。

註 3：89 年 5 月 18 日財政部證券暨期貨管理委員會 (89) 台財證 (一) 第 43427 號。

註 4：90 年 6 月 6 日財政部證券暨期貨管理委員會 (90) 台財證 (一) 第 135653 號。

註 5：91 年 5 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會 (91) 台財證 (一) 第 126740 號。

註 6：93 年 8 月 23 日行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期一字第 0930129124 號。

註 7：96 年 8 月 21 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 09601203290 號。

註 8：97 年 4 月 15 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 09701082130 號。

註 9：97 年 8 月 29 日行政院金融監督管理委員會金管證一字 0970042400 號。

註 10：97 年 10 月 27 日經濟部變更登記經授商字第 09701270860 號。

註 11：99 年 12 月 14 日經濟部變更登記經授中字第 09932960860 號。

註 12：101 年 11 月 12 日新北市政府變更登記北府經登字第 1015071291 號。

註 13：103 年 12 月 1 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10301240460 號。

註 14：104 年 4 月 14 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10401062460 號。

註 15：104 年 9 月 7 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10401192130 號。

註 16：105 年 8 月 17 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10501187880 號。

註 17：106 年 5 月 24 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10601065960 號。

註 18：106 年 10 月 12 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10601138040 號。

註 19：106 年 12 月 29 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10601171420 號。

註 20：107 年 4 月 23 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10701038550 號。

註 21：107 年 6 月 19 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10701062170 號。

註 22：107 年 7 月 30 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10701093330 號。

註 23：107 年 8 月 24 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10701105940 號。

註 24：107 年 12 月 21 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10701153680 號。

註 25：109 年 12 月 28 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 10901243090 號。

註 26：111 年 4 月 11 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 11101054620 號。

註 27：112 年 10 月 24 日臺北市府變更登記日期文號府產業商字第 11254086700 號。

註 28：113 年 2 月 21 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 11330012420 號。

註 29：113 年 6 月 4 日經濟部變更登記日期文號經授商字第 11330087720 號。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構

113 年 4 月 8 日；單位：股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構   | 金融機構   | 其他法人       | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合計         |
|------------|--------|--------|------------|------------|--------------|------------|
| 人 數        | 0      | 0      | 77         | 23,434     | 30           | 23,541     |
| 持 有 股 數    | 0      | 0      | 10,264,125 | 41,006,498 | 102,943      | 51,373,566 |
| 持 股 比 例(%) | 0.000% | 0.000% | 19.98%     | 79.82%     | 0.20%        | 100.00%    |

註：陸資持股比例：0%

#### 2.股數分散情形

113 年 4 月 8 日；每股面額 10 元

| 普通股持股分級             | 股東人數(人) | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999             | 18,824  | 2,187,566  | 4.26%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,758   | 8,066,336  | 15.70%  |
| 5,001 至 10,000      | 536     | 3,824,575  | 7.44%   |
| 10,001 至 15,000     | 154     | 1,926,139  | 3.75%   |
| 15,001 至 20,000     | 69      | 1,225,713  | 2.39%   |
| 20,001 至 30,000     | 76      | 1,896,582  | 3.69%   |
| 30,001 至 40,000     | 30      | 1,007,151  | 1.96%   |
| 40,001 至 50,000     | 24      | 1,118,499  | 2.18%   |
| 50,001 至 100,000    | 39      | 2,778,843  | 5.41%   |
| 100,00 至 200,000    | 15      | 2,194,420  | 4.27%   |
| 200,001 至 400,000   | 6       | 1,457,989  | 2.84%   |
| 400,001 至 600,000   | 3       | 1,527,441  | 2.97%   |
| 600,001 至 800,000   | 1       | 699,999    | 1.36%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1       | 1,000,000  | 1.95%   |
| 1,000,001 以上        | 5       | 20,462,313 | 39.83%  |
| 合計                  | 23,541  | 51,373,566 | 100.00% |

#### 3.主要股東名單

113 年 4 月 8 日；單位：股；%

| 主要股東名稱<br>股份 | 持有股數      | 持股比例(%) |
|--------------|-----------|---------|
| 華揚創業投資股份有限公司 | 9,057,000 | 17.63%  |
| 許鑒隆          | 6,500,020 | 12.65%  |
| 郭蕙蘭          | 2,199,016 | 4.28%   |
| 陳豐玲          | 1,494,777 | 2.91%   |
| 林宗賜          | 1,211,500 | 2.36%   |
| 潘奇秀          | 1,000,000 | 1.95%   |
| 崧山投資有限公司     | 699,999   | 1.36%   |
| 梁興盛          | 549,441   | 1.07%   |
| 林惠蓉          | 543,000   | 1.06%   |
| 林賴美枝         | 435,000   | 0.85%   |

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

最近二年度及 113 年截至公開說明書刊印日止並未辦理現金增資，故不適用。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱               | 姓 名                         | 112 年度                 |                    | 當年度<br>截至 5 月 31 日止     |                    |
|-------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
|                   |                             | 持有股數增<br>(減) 數         | 質 押 股 數<br>增 (減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數          | 質 押 股 數<br>增 (減) 數 |
| 董事兼大股東<br>董事/董事長  | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：許鑒隆     | 8,943,000<br>(699,999) | 0<br>0             | 2,543,000<br>11,357,019 | 0<br>0             |
| 董事兼大股東<br>董事/副董事長 | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：郭蕙蘭(註1) | 8,943,000<br>0         | 0<br>0             | 2,543,000<br>2,199,016  | 0<br>0             |
| 董事兼大股東<br>董事      | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：潘奇秀(註2) | 8,943,000<br>1,000,000 | 0<br>0             | 2,543,000<br>0          | 0<br>0             |
| 董事                | 崧山投資有限公司<br>代表人：彭國倫         | (700,000)<br>0         | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 獨立董事              | 成昀達                         | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 獨立董事              | 施芸婷                         | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 獨立董事              | 李孟杰                         | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 董事<br>董事/副總經理     | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：溫雅貴(註3)   | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陳儀潔(註4)                     | (5,000)                | 0                  | 0                       | 0                  |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：林駿宏(註5)   | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：劉兆生(註6)   | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：方詳棋(註7)   | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：林賴美枝(註8)  | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：楊俊毅(註9)   | (50,444)<br>04)        | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：許偉良(註10)  | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：陳璿妃(註11)  | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：陳乃榮(註12)  | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 董事                | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：潘奇秀(註13)  | (50,444)<br>0          | 0<br>0             | 0<br>0                  | 0<br>0             |
| 總經理               | 呂金晃(註14)                    | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 副總經理              | 陳建雄                         | (9)                    | 0                  | 0                       | 0                  |
| 副總經理              | 劉中琳(註15)                    | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 副總經理              | 黃國欽(註16)                    | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 協理                | 黃志平                         | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 公司治理主管            | 蘇聖傑(註17)                    | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| 會計主管兼財務主管         | 張榮庭(註18)                    | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |

註1：112年8月28日新任董事，並於當天選任為副董事長，故股權移轉及質押變化由該日起算。

註2：112年8月28日新任董事，故股權移轉及質押變化由該日起算。

註3：112年2月1日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

112年5月19日解任副總經理職務，故股權移轉及質押變化計算至該日

註4：112年6月30日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註5：112年3月16日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註6：112年5月16日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註7：112年2月1日就任董事，後於112年4月17日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註8：112年3月16日就任董事，後於112年5月16日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註9：112年4月17日就任董事，後於112年5月16日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註10：112年5月11日就任董事，後於112年5月16日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註11：112年5月16日就任董事，後於112年6月30日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註12：112年5月16日就任董事，後於112年6月30日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註13：112年5月16日就任董事，後於112年6月30日解任董事職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註14：112年8月28日新任總經理職務，故股權移轉及質押變化由該日起算。

註15：112年1月31日辭任副總經理職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註16：112年2月13日新任副總經理，後於112年10月20日辭任副總經理職務，故股權移轉及質押變化計算至該日。

註17：112年6月21日新任公司治理主管，故股權移轉及質押變化由該日起算。

註18：111年9月15日代理會計主管職務，後於112年2月15日會計主管職務真除，因原本已是財務主管，故股權移轉及質押變化計算不變。

(2)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(3)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年4月2日停過期間；單位：股；%

| 姓名                      | 本人持有股份                 |                  | 配偶、未成年子女持有股份 |                | 利用他人名義合計持有股份 |                | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |            | 備註 |
|-------------------------|------------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-----------------------------------------|------------|----|
|                         | 股數                     | 持股比例             | 股數           | 持股比例           | 股數           | 持股比例           | 名稱<br>(或姓名)                             | 關係         |    |
| 華揚創業投資股份有限公司代表人：<br>許寶珍 | 9,057,000              | 17.63%           | 0            | 0.00%          | 0            | 0.00%          | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：許鑒隆                 | 二親等<br>內親屬 | —  |
| 華揚創業投資股份有限公司代表人：<br>許鑒隆 | 9,057,000<br>6,500,020 | 17.63%<br>12.65% | 0<br>0       | 0.00%<br>0.00% | 0<br>0       | 0.00%<br>0.00% | 華揚創業投資股份有限公司<br>代表人：許寶珍                 | 二親等<br>內親屬 | —  |
| 華揚創業投資股份有限公司代表人：<br>郭蕙蘭 | 9,057,000<br>2,199,016 | 17.63%<br>4.28%  | 0<br>0       | 0.00%<br>0.00% | 0<br>0       | 0.00%<br>0.00% | 無                                       | 無          | —  |
| 陳豐玲                     | 1,494,777              | 2.91%            | 0            | 0.00%          | 0            | 0.00%          | 崧山投資有限公司<br>代表人：林士勛                     | 一親等<br>內親屬 | —  |

|                         |                        |                 |              |                |        |                |     |            |   |
|-------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|--------|----------------|-----|------------|---|
| 林宗賜                     | 1,211,500              | 2.36%           | 0            | 0.00%          | 0      | 0.00%          | 無   | 無          | — |
| 華揚創業投資股份有限公司代表人：<br>潘奇秀 | 9,057,000<br>1,000,000 | 17.63%<br>1.95% | 0<br>266,500 | 0.00%<br>0.52% | 0<br>0 | 0.00%<br>0.00% | 無   | 無          | — |
| 崧山投資有限公司<br>代表人：林士勳     | 699,999                | 1.36%           | 0            | 0.00%          | 0      | 0.00%          | 陳豐玲 | 一親等<br>內親屬 | — |
| 梁興盛                     | 549,441                | 1.07%           | 98,145       | 0.19%          | 0      | 0.00%          | 無   | 無          | — |
| 林惠蓉                     | 543,000                | 1.06%           | 0            | 0.00%          | 0      | 0.00%          | 無   | 無          | — |
| 林賴美枝                    | 435,000                | 0.85%           | 0            | 0.00%          | 0      | 0.00%          | 無   | 無          | — |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項目 / 年度 |              |   | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至(註 6)<br>113 年 3 月 31 日 |
|---------|--------------|---|--------|--------|------------------------------|
| 每股市價    | 最高           |   | 22.2   | 16.2   | 16.65                        |
|         | 最低           |   | 7.38   | 6.66   | 12.40                        |
|         | 平均           |   | 13.50  | 10.37  | 14.58                        |
| 每股淨值    | 分配前          |   | 1.68   | 3.06   | 1.46                         |
|         | 分配後(註 1)     |   | 1.68   | 3.06   | 1.46                         |
| 每股盈餘    | 加權平均股數(仟股)   |   | 78,147 | 51,374 | 51,374                       |
|         | 每股盈餘         |   | (2.73) | (1.72) | (1.59)                       |
|         |              |   | (2.73) | (1.72) | (1.59)                       |
| 每股股利    | 現金股利         |   | 0      | 0      | —                            |
|         | 無償配股         | 0 | 0      | 0      | —                            |
|         |              | 0 | 0      | 0      | —                            |
|         | 累積未付股利       |   | 0      | 0      | —                            |
| 投資報酬分析  | 本益比(註 2)     |   | 不適用    | 不適用    | —                            |
|         | 本利比(註 3)     |   | 不適用    | 不適用    | —                            |
|         | 現金股利殖利率(註 4) |   | 0      | 0(註 5) | —                            |

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 6：公開說明書刊印日止，最近一季(113 年第一季)經會計師核閱之資料。

## (五)員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之八為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，經董事會決議行之，並報告股東會。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：依據章程所訂成數及參酌以往發放水準估列，並認列為當年度之營業費用。112 年度為虧損，故無估列員工、董事及監察人酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無以股票分派之員工酬勞。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：實際分派金額若與估列數有重大差異時，調整原提列年度費用；無重大差異，則列為次年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

民國 112 年度為虧損，故無估列員工、董事及監察人酬勞，並於 113 年 3 月 27 日董事會決議通過。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司未以股票分派員工酬勞，故不適用。

### 4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司尚有累積虧損，故無提列員工及董事酬勞。

### 5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

| 分配項目  | 實際分派情形<br>(A) | 認列費用年度<br>估列金額 (B) | 差異金額<br>(B-A) | 差異原因及<br>處理情形 |
|-------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| 員工酬勞  | 0             | 0                  | 0             | 無             |
| 董監事酬勞 | 0             | 0                  | 0             |               |

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

本公司主要從事科技廠房、工業廠房及住宅有關之機電系統整合工程、營建工程等業務，主要營業項目如下：

- (1) 燃料導管安裝工程業。
- (2) 配管工程業。
- (3) 冷凍空調工程業。
- (4) 電纜按裝工程業。
- (5) 消防安全設備按裝工程業。
- (6) 自動控制設備工程業。
- (7) 照明設備按裝工程業。
- (8) 自來水管承裝商。
- (9) 電器承裝業。
- (10) 綜合營造業。
- (11) 能源技術服務業。

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品 \ 年度 | 111 年度    |        | 112 年度  |        | 113 年第一季 |        |
|-----------|-----------|--------|---------|--------|----------|--------|
|           | 金額        | 比重(%)  | 金額      | 比重(%)  | 金額       | 比重(%)  |
| 機電系統整合工程  | 985,171   | 76.79  | 421,215 | 70.22  | 90,862   | 93.08  |
| 營建工程      | 296,880   | 23.14  | 177,598 | 29.60  | 6,591    | 6.75   |
| 商品銷售收入    | 955       | 0.07   | 1,069   | 0.18   | 161      | 0.17   |
| 合計        | 1,283,006 | 100.00 | 599,882 | 100.00 | 97,614   | 100.00 |

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

- A.高科技廠房興建、無塵室、機電系統整合工程。
- B.工業廠房興建、機電系統整合工程。
- C.住宅、商場等之興建、機電系統整合工程。
- D.上述建物興建之顧問諮詢及規劃設計服務。
- E.太陽能、風電及相關研發和長期發展基地建置。

##### (4)計畫開發之新商品(服務)

- A.綠能發電業務。

B.危老住宅改建。

## 2.產業概況

### (1)產業之現況與發展

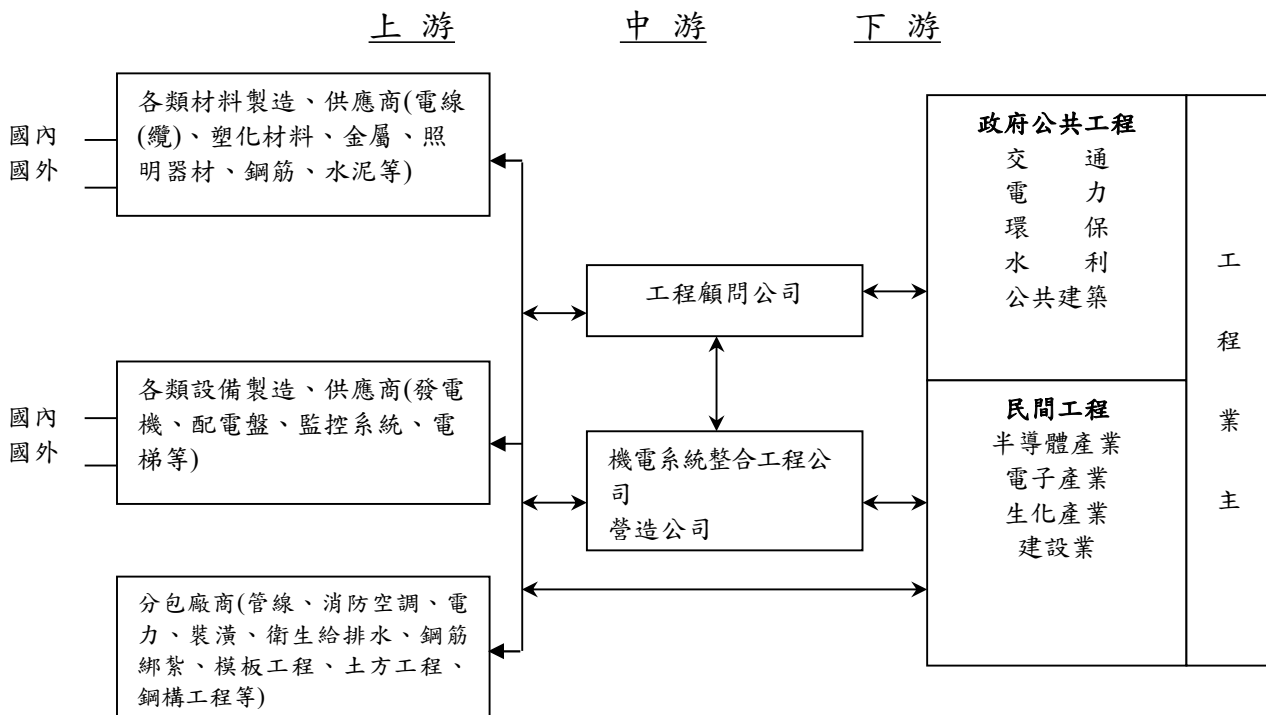
工程事業為基礎工業，其涵蓋土木建築、機電、空調及消防等系統之整合應用，因應不同產業發展及變革而快速演變。台灣經濟與工業在過去數十年裡快速轉型與發展，政府亦積極推動各項基礎建設，加上傳統工業逐漸轉型為高科技產業，電子、通訊及生化科技產業隨之而起，工程業適逢此一時機，在高科技產業帶動下，以及隨著全球資訊化之發展，得以透過資訊網路快速取得上、中、下游之各項資訊，更加速工程業的國際化，形成台灣工程業的技術發展榮景及成就工程業全球同步化。

營建業方面，儘管在與半導體供應鏈攸關之廠務系統整合工程投入積極，然受限於近期鋼筋成本高漲，且混凝土料源供應吃緊情況也尚未解除，加上北部地區連日濕冷天氣也不利於工地施作環境，因此造成土木標進展不如預期。展望未來，儘管營造廠在建工程訂單仍多，且後續對工程業務組成也將拉高在私部門比重，尤其是以高階製造為主軸，然未來公共建設推進速度將因政府預算重分配、工料調度吃緊而有所放緩，因而未來一年，多數的營造業者持平看待景氣表現。

### (2)產業上、中、下游之關聯性

土建與機電設施整合工程服務業係介於工程業主、工程用材料暨設備製造供應商、工程分包廠商、人力市場及其週邊相關服務業之間，主要係針對業主工程上之需求，結合各類不同專業領域之工程技術，提供客戶土建、整廠機電、無塵室統包工程承攬服務或機電系統架構建立等相關整合工程服務，亦即提供一個能充分滿足業主生產需求之作業環境，其上、中、下游之關係如下圖所示：

產業上、中、下游之關連性如下圖所示：



### (3)產品之各種發展趨勢

機電及營建工程應用範圍相當廣泛，舉凡半導體、資訊、通訊、太陽能及光電等電子科技產業廠房、生技產業、一般建築、及公共工程等領域均需使用。隨著全球資訊化之趨勢，通訊、IC、光電產業因市場需求飽和，發展已日趨延緩，日前政府正積極推動生化科技發展、綠色能源及提倡精密機械產業，未來無塵室及機電工程產業之發展仍是非常寬廣。

隨著高科技產業結構改變，太陽能、節能減碳、固態照明、精密機械及生物科技將是台灣未來產業升級的主力部隊，可望帶領台灣高科技產業縱橫國際舞台。為順應工程產業市場之變化，本公司皆能針對不同客戶在不同時期的需求，結合並提供各類專業技術服務，同時在工程服務過程中吸取技術精髓，累積技術經驗並融會貫通不同產業中之關鍵重點，進而不斷提升技術層次，此乃本公司得以在產業結構演變過程中穩健立足之根基。

#### (4)產品之競爭情形

機電及營建工程涵蓋項目非常廣泛且廠商眾多，且在不景氣時，競爭愈顯激烈。在未來工程產業競爭型態上，能快速掌握原物料來源及提供客戶客制化、快速及最先進的工程服務，是能否在產業中居於領先的重要因素。有鑒於此，本公司本著同時具備營造及機電工程等能力，提供包括興建設計、建築施工、機電設備、無塵室之建構、Hook-Up、工程管理等完整之 package 服務(TurnKey)，以創造更高附加價值。

本公司憑藉以往工程施作品質實績，橫跨多種領域之工程技術，能為客戶提供最完整的工程統包服務，在多年的工程實績上，本公司深受客戶好評，除此之外，本公司未來仍將持續努力提升公司技術能力、嚴格控制成本和施作品質，相信唯有完備的工程整合能力，才能提供客戶完整的服務。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司設有設計部門，由碩士、大專以上人才組成，具備各種專業技師提供完整且專業服務，擁有近二十年的豐富經驗。研發和技術提升主要係經由與國內外科技工程合作承攬業務之機會，觀摩其工程設計和工程管理理念，從中學習工程技術及施工管理能力，進而應用於本公司之工程設計與施工作業上。此外亦加強與學術界及研究單位合作研究無塵室微型環境之設計及機電系統設計，進行設備研發及施工技巧提升。

#### (2)研究發展人員與其學經歷

本公司及子公司並未設置研發部門，故不適用。

#### (3)最近五年度每年投入之研發費用

本公司及子公司並未設置研發部門，故不適用。

#### (4)開發成功之技術或產品

| 類別       | 特殊工法或創新工法                                           |
|----------|-----------------------------------------------------|
| 綠色能源工程   | 1.百萬地面型太陽能計畫<br>2.機電設施遠端監控及節能系統                     |
| 機電系統統包工程 | 1.科技廠房之創新工法<br>2.機電系統工程之創新工法<br>3.機電工程管理 APP 軟體持續開發 |

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

目前景氣雖有回升趨勢，但各產業資本支出仍保守，相對競爭愈顯劇烈。故除爭取原科技業之工程機會外，本公司已朝向多元業務發展，橫跨廠房及住宅商辦機電工程、營建工程、離岸風電整地工程及環保業務等，以分散原產業集中之風險。

##### 2.長期業務發展計畫

將以「固本增源」營運方向出發，搶攻綠能、環保科技市場商機。對於「固本」營運策略，營造與機電工程業務逾 28 年來，橫跨不同產業、工種，取得多家高科技產業、公共工程、風力產業等客戶訂單。對於機電工程業務已採取優化機電工程案件接單結構策略，除原有工程案量充足並且維持穩健的施作的工程進度外，亦鎖定潛在標案金額億元以上之公共工程進行評估及後續投標，同時精進整體管理作業，提升營造附加價值，增加集團獲利能力以及工程實績。並在既有營運基礎上採取「增源」策略，拓展環保科技應用範疇與創造循環經濟，為隆銘綠能整體營運成長增添新動能。

#### (二)市場及產銷概況

##### 1.市場分析

##### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>銷售地區 | 111 年度    |        | 112 年度  |        | 113 年第一季 |        |
|------------|-----------|--------|---------|--------|----------|--------|
|            | 銷售額       | 比率(%)  | 銷售額     | 比率(%)  | 銷售額      | 比率(%)  |
| 外銷         | 0         | 0      | 0       | 0      | 0        | 0      |
| 內銷         | 1,283,006 | 100.00 | 599,882 | 100.00 | 97,614   | 100.00 |
| 合計         | 1,283,006 | 100.00 | 599,882 | 100.00 | 97,614   | 100.00 |

##### (2)市場占有率

本公司及子公司主係從事機電系統整合暨營建工程，經查詢財政部統計處「財政統計資料庫查詢」，112 年度之水電工程、消防警報設備裝修工程、監視設備裝修工程、其他機電、電信及電路設備安裝及冷凍、通風、空調系統裝修工程銷售額分別為 234,000,333 仟元、31,283,425 仟元、5,765,181 仟元、123,062,180 仟元及 177,047,163 仟元合計為機電工程銷售額 571,158,282 仟元，另住宅營建銷售額為 257,542,830 仟元，機電工程與營建總計銷售額為 828,701,112 仟元，本公司 112 年度所屬機電與營建行業之營收分別為 421,215 仟元、177,598 仟元及合計為 598,813 仟元，分別佔機電及建築工程業銷售額之 0.07%、0.07%及合計為 0.07%。

##### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### A.供給面

目前國內從事工程之廠商甚多，但因系統整合工程服務係長期技術與經驗之累積，且在特定市場中常因人員專業、公司信譽及工程實績所造成之進入障礙，使得目前專業的系統整合工程服務廠商僅有少數幾家，本公司即為其中之一。

## B.需求面及成長性

系統整合工程服務之商機，係因客戶之投資建廠、擴廠計劃或廠房升級、維護計劃所產生，主要服務客戶層面涵蓋高科技業、生技業、一般工業，甚而公共工程和住宅商辦。過去幾年因全球不景氣致使科技產業及其他工業之資本支出成長力道稍弱，抑制此產業成長幅度。

## C.成長性

台灣經濟研究院預估隨著國內景氣復甦，民間消費成長動能仍穩健，民間投資雖重拾成長動能，然受到地緣政治風險和貿易摩擦等不確定因素持續升溫，企業資本支出態度仍顯審慎，故民間投資成長表現不如預期強勁。受惠於人工智慧等新興科技應用商機持續強勁，加上傳產類外銷與生產普遍回溫，令製造業出口、生產指數與外銷訂單增加，故製造業看好景氣表現明顯改善。營建業雖面臨成本上升挑戰，但仍受惠於重建工程和公共工程推動，加上經濟回溫、「新青年安心成家房貸」利多刺激效應延續、製造業景氣復甦，帶動住宅與商用不動產自用買盤，故短期內房市信心度仍維持於一定的水準。

## (4)競爭利基

本公司係系統整合之專業廠商，同時具備科技業與工程業之雙重特性，因此專業技術、工程經驗及品質信譽均為此類市場所著重的企業資質。本公司秉持「專業、誠信、積極、創新」的服務理念，成立以來深獲客戶之認同。其競爭利基簡述如下：

### A. 可靠工程品質及優良商譽

本公司之服務定位為提供高等級、高品質之廠務系統整合服務，且無工程糾紛及零工安事件是本公司目標之一。藉由 ISO9001 之品質認證，應用在產品的研發、設計、施工、檢驗的各個階段，力求品質的提升與維護，且由於對施工環境和人員教育加強及提升，及施工人員管理得宜，大多危險因素得於發生前先行排除，以減少意外發生，做為本公司開拓客源與爭取業務的一項保證。

### B. 設計與施工集於一身

本公司計劃部係由碩士、大專以上之人才所組成，人力資源豐富，並具備各種專業技師，且因持續地推動研發與創新，故能充分迎合客戶對特殊設備及特殊技術之需求，以提供完整且專業之服務。本公司及子公司在技術研發及提升上，加強與學術界及研究單位合作研究無塵室微型環境之設計及機電系統設計進行設備研發及施工技巧提升，並享有多項產品專利及研發心得。

### C. 高效率的工程管理

本公司認為系統整合廠商最大難度在於如何排定彈性而有效率的施工計劃，使各領域工程能確實如預期完成，故廠商不僅需有能力設計及執行個別不同項目的工程，其核心價值更在於有效率的調度並整合不同領域的技術支援，尤其當廠房設計出現臨時變更或意外狀況時，能快速解決衍生的設計及施工問題，並協調不同項目的工程人員進行調整；因此，本公司及子公司藉由精簡組織、彈性制度及簡化指揮系統，有效率的「工程人力管理」、「工料管理」、「工程品質管理」、「工程進度管理」、「安全衛生管理」和「協力廠商管理」，使成為追求高效率及避免資源浪費之公司文化內涵。

#### D. 豐富的工程實績

本公司自成立以來，憑藉著經營階層的信念與努力，不斷地開拓業務，接案規模從小案到大案，產品類從一般工業廠房、住宅商辦到高科技事業無塵室機電工程，客戶群從一般電子業到半導體、光電、太陽能及生化醫療產業，甚至開拓營建和環保方面之相關業務，因此截至目前已累積相當可觀的工程實績，例如高科技電子產業之知名公司台積電、力晶半導體、奇美電子、中華映管、南亞科技、華亞科技、新日光、正達光電、合晶科技、新世紀光電等；生化科技界的台灣神隆製藥及財團法人生物技術開發中心等；集合住宅如板橋浮洲集合住宅、林口國宅暨 2017 世大運選手村、遠雄新宿住宅大樓、法務部矯正署八德外役監獄工程、離岸風電碼頭後線鋪面暨附屬設施工程及後線電力系統工程等之消防、電氣等機電工程皆為本公司客戶及代表工程實績。在工程經驗不斷累積下，本公司之技術經驗愈能獲得客戶的信賴，因此豐富的工程實績已成為本公司業務發展的重要助力。(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

##### (A) 景氣復甦推動國內內需產業之資本支出增加

歷經景氣谷底後，國內外之各項數據均已呈現景氣已漸成好轉，預期無論在科技電子產業、一般工業產業等均可隨之增加投資金額，所衍生之工程商機應可期待。

##### (B) 政府推動增加興建合宜住宅、社會住宅及離岸風電

政府近年推動興建合宜住宅、社會住宅及離岸風電，本公司順此趨勢亦取得浮洲合宜住宅、林口國宅暨世運村及離岸風電等機電相關工程，未來仍順應此政策方向取得工程服務機會。

##### (C) 具備經驗豐富之工程團隊

系統整合工程施工過程中涵蓋各方面之技術，例如設計、機械、電力、空調、消防、環保等，所需之技術人才涵蓋上述各個專業領域，本公司在工程施工管理與工程品質管理上具有多年經驗豐富的工程技術人員。

##### (D) 堅強的供應商陣容

本公司長期以來致力於建立完善的協力廠商管理系統，在長期合作下，已有效培養一支默契十足且配合度極佳的協力團隊供本公司執行各項工程作業所用，此亦為本公司屢獲工程成就之有利因素之一。

#### B. 不利因素與因應對策

##### (A) 高科技產業陸續外移

因勞力成本增加及國內市場規模較小等因素，高科技產業陸續轉往其他國家市場，使得部份系統整合業者亦相繼至其他國家佈局，而本公司目前尚未對其他國家市場積極開發。

##### 因應對策：

本公司現階段仍以穩健經營為原則，致力於穩固國內業務，雖高科技產業外移，但國內廠商隨著技術和製程的提昇，對建廠和擴廠需求仍有，另本公司亦已跨入住宅工程等領域，以增加業務來源。

## (B) 價格化競爭

市場上競爭愈趨激烈，除了公司本身的技術管理能力及實績經驗須與競爭者競爭外，價格上的競爭亦愈白熱化，造成工程利潤的下降。

### 因應對策：

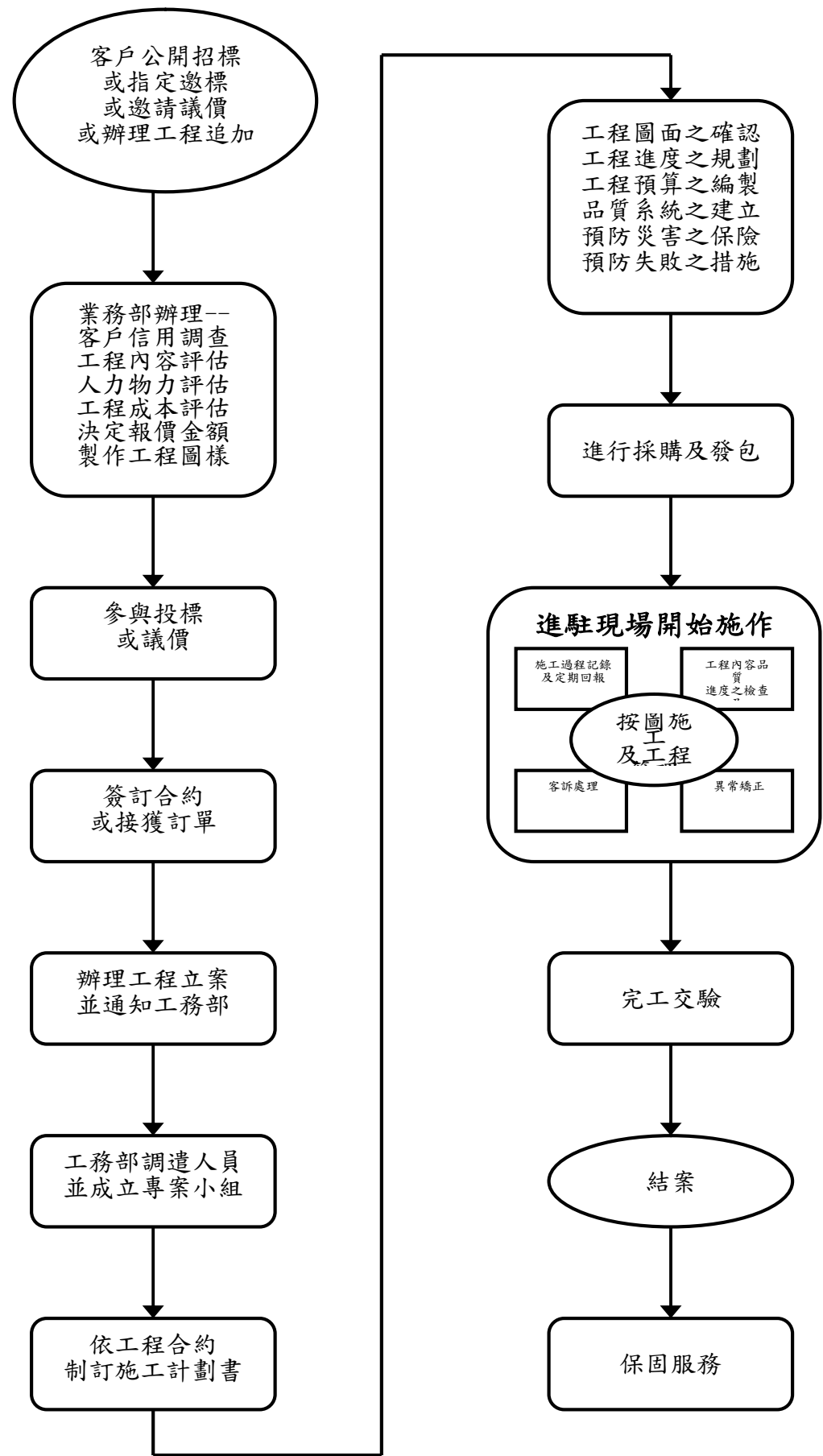
本公司藉由各種承攬工程機會，透過本身施工技術、施工管理能力及工程品質等服務，逐漸累積業主的信賴與認同，已尋求長久穩定之業務來源。另亦透由與供應商間穩定的合作關係，做好成本控管以強化本身財務結構，藉以提昇與同業在工程競價上之優勢，順利承攬工程。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

本公司係無塵室及工廠、住宅機電系統整合工程及營建工程之專業廠商，主要提供半導體、電子、資訊、光電、生化、醫藥等高科技產業之生產環境設施之工程服務，使其產品在無塵且控制得宜的恆溫及恆濕環境下，保有高精密度並確保其生產良率及穩定的品質。

(2)主要產品之產製過程



### 3.主要原料之供應狀況

本公司對材料設備採購，視工程合約規定而有所不同，除了少數以連工帶料方式發包外，其餘皆由本公司自行採購，主要材料設備有發電機、風管風門、電線電纜、高架地板、各式管件、配電盤及鋼骨鋼筋等，前開各項材料設備均與供應商建立穩定之供貨合作關係。

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

#### (1)最近二年度主要產品別或部門別毛利率狀況

本公司及子公司為機電系統整合及土木營建等工程服務公司，主要依照業主之要求量身製作，非屬大量連續性生產作業，且各工程之合約價與成本金額差異頗大，故價量分析不適合工程業。

#### (2)如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

### 5.主要進銷貨客戶名單

#### (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商

本公司最近二年度任一年度中未有曾占進貨總額百分之十以上之廠商。另本公司工程成本中除原料採購外，尚有將單項工程分包予協力廠商之情形，供應商之選擇視各工程性質、業主需求、施工地點、廠商施工品質及配合度而有所變化。本公司單一供應商占總進貨比率不大，且本公司與各項材料設備與工程分包廠商均已建立穩固之供貨與合作關係，故進貨集中風險並不大。

#### (2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之主要客戶

單位：新台幣仟元；%

| 年度 | 111 年度 |           |                |         | 112 年度    |         |                |         |
|----|--------|-----------|----------------|---------|-----------|---------|----------------|---------|
| 項目 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 法務部矯正署 | 522,284   | 40.71          | 無       | 乙客戶       | 320,272 | 53.39          | 無       |
| 2  | 乙客戶    | 379,155   | 29.55          | 無       | 法務部矯正署    | 233,857 | 38.98          | 無       |
| 3  | 丙客戶    | 373,864   | 29.14          | 無       | 丙客戶       | 46,298  | 7.72           | 無       |
| 4  | 丁客戶    | 1,151     | 0.09           | 無       | 台灣電力(股)公司 | 1,068   | 0.18           | 無       |
|    | —      | —         | —              | —       | —         | —       | —              | —       |
|    | 其他     | 6,552     | 0.54           | —       | 其他        | (1,614) | (0.27)         | —       |
|    | 銷貨淨額   | 1,283,006 | 100.00         | —       | 銷貨淨額      | 599,882 |                | —       |

本公司為專業機電整合工程服務業，與工程業主間之工程服務關係均以專案處

理，服務對象與一般製造業相較並無固定客戶，且本公司所承攬工程皆在合約中訂定施工期間，若無特殊因素則依工程進度施工，故當本公司承攬合約總價款較對之工程個案完工時，則該期間之工程服務收入會有較集中於某些客戶之現象。

#### 6.最近二年度生產量值

因本公司主要營業項目之產業性質屬工程業，無法以生產量值計算，故不適用。

#### 7.最近二年度銷售量值

因本公司主要營業項目之產業性質屬工程業，無法以生產量值計算，故不適用。

## 二、轉投資事業應記載事項

### (一)轉投資事業概況

113年3月31日 單位：新台幣/美金仟元；仟股；%

| 轉投資事業                                             | 主要營業                                    | 投資成本                 | 帳面價值   | 投資股份   |      | 股權淨值   | 市價<br>(註 1) | 會計處理方法 | 113 年第一季<br>投資損益 |      | 持有公司<br>股份<br>數額 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|--------|--------|------|--------|-------------|--------|------------------|------|------------------|
|                                                   |                                         |                      |        | 股數     | 股權比例 |        |             |        | 投資損益             | 分配股利 |                  |
| 同開營造股份有限公司                                        | 綜合營造業                                   | 434,804              | 91,701 | 40,000 | 100  | 91,701 | -           | 權益法    | (27,199)         | -    | -                |
| 同創資源科技股份有限公司                                      | 廢棄物清除業                                  | 8,000                | 6,519  | 800    | 100  | 6,519  | -           | 權益法    | (198)            | -    | -                |
| TUNG KAI TECHNOLOGY ENGINEERING CO., LTD. (SAMOA) | 從事投資無塵室機電系統之設計施工、工業廠房機電系統之設計及施工、機電設備之貿易 | 39,644<br>(USD1,205) | 578    | 1,330  | 100  | 578    | -           | 權益法    | 210              | -    | -                |
| 天盛科技服務股份有限公司                                      | 玩具、娛樂用品批發業                              | 155,500              | 1,099  | 15,550 | 100  | 1,099  | -           | 權益法    | (3,959)          | -    | -                |
| 同開科技(上海)有限公司                                      | 淨化系統設備之研發、設計、製造及相關技術諮詢服務等               | 23,606<br>USD700     | 0      | -(註 2) | 100  | 0      | -           | 權益法    | (237)            | -    | -                |
| 興榮興環保科技股份有限公司                                     | 廢棄物清除業                                  | 14,000               | 3,140  | 1,200  | 100  | 3,140  | -           | 權益法    | (309)            | -    | -                |
| 双建光電股份有限公司                                        | 再生能源自用發電設備業                             | 15,525               | 14,588 | 1,560  | 30   | 14,588 | -           | 權益法    | (81)             | -    | -                |
| Wingo Investment Co., Ltd. (Cambodia)             | 彩券發行                                    | 51,488<br>(USD1,675) | 12,450 | 0.67   | 33.5 | 12,450 | -           | 權益法    | (3,695)          | -    | -                |

註 1：非為上市櫃公司，故無市價資料。

註 2：因屬有限公司型態未發行股票，故無股數。

## (二)綜合持股比例

113年3月31日 單位：仟股；%

| 轉投資事業<br>(註1)                                     | 本公司投資      |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |       |
|---------------------------------------------------|------------|-------|-------------------------|------|------------|-------|
|                                                   | 股數         | 持股比例  | 股數                      | 持股比例 | 股數         | 持股比例  |
| TUNG KAI TECHNOLOGY ENGINEERING CO., LTD. (SAMOA) | 1,330,000  | 100%  | 0                       | 0%   | 1,330,000  | 100%  |
| 同開營造股份有限公司                                        | 40,000,000 | 100%  | 0                       | 0%   | 40,000,000 | 100%  |
| 同創資源科技股份有限公司                                      | 800,000    | 100%  | 0                       | 0%   | 800,000    | 100%  |
| 天盛科技服務股份有限公司                                      | 15,550,000 | 100%  | 0                       | 0%   | 15,550,000 | 100%  |
| 興榮興環保科技股份有限公司                                     | 1,200,000  | 100%  | 0                       | 0%   | 1,200,000  | 100%  |
| 雙建光電股份有限公司                                        | 1,560,000  | 30%   | 0                       | 0%   | 1,560,000  | 30%   |
| 同開科技(上海)有限公司                                      | —          | —     | —                       | 100% | —          | 100%  |
| Wingo Investment Co., Ltd.                        | 670        | 33.5% | 0                       | 0    | 670        | 33.5% |

註1：係公司採用權益法之投資。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響

無。

## 三、重要契約

| 契約性質 | 當事人        | 契約起訖日期                  | 主要內容               | 限制條款  |
|------|------------|-------------------------|--------------------|-------|
| 工程契約 | 法務部矯正署八德監獄 | 108.11.01起依進度<br>施工配合驗收 | 八德外役監獄<br>機電工程     | 有保固承諾 |
| 工程契約 | 乙客戶        | 109.05.25起依進度<br>施工配合驗收 | 鍋爐更換工程             | 有保固承諾 |
| 工程契約 | 丙客戶        | 110.09.01起依進度<br>施工配合驗收 | 整地工程               | 有保固承諾 |
| 工程契約 | 乙客戶        | 111.12.01起依進度<br>施工配合驗收 | 第四期汰換工程            | 有保固承諾 |
| 工程契約 | 乙客戶        | 112.11.15起依進度<br>施工配合驗收 | 第五期汰換工程            | 有保固承諾 |
| 工程契約 | 丙客戶        | 113.01.01起依進度<br>施工配合驗收 | 碼頭後線場地工程           | 有保固承諾 |
| 工程契約 | 戊客戶        | 113.01.02起依進度<br>施工配合驗收 | 桃捷A14車站水<br>電、環控工程 | 有保固承諾 |
| 工程契約 | 己客戶        | 113.05.01起依進度<br>施工配合驗收 | 風電整地工程             | 有保固承諾 |

### 參、發行計畫及執行情形

#### 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

##### (一)資金來源

不適用。

##### (二)限制員工權利新股之發行辦法

請詳附件一。

##### (三)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額

辦理本次限制員工權利新股之必要理由請參閱本公開說明書附件一。本次發行之限制員工權利新股為普通股 2,500,000 股及發行價格為每股新臺幣 10 元，若以 113 年 6 月 19 日之收盤價格每股 15.15 元估算，對公司每股盈餘可能減少金額分別約為新臺幣(0.07)元（113 年）、(0.14)元（114 年）、(0.14)元（115 年）及(0.07)元（116 年）。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，不致對股東權益造成重大影響。

#### 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

#### 三、本次併購發行新股應記載事項

不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表

##### (1)合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度         |     | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113 年 3 月<br>31 日(註 3) |
|-----------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| 流動資產            |     | 1,023,938 | 1,155,510 | 1,095,932 | 714,513   | 875,894   | 970,803                |
| 不動產、廠房及設備       |     | 223,172   | 192,534   | 162,558   | 143,605   | 127,701   | 124,366                |
| 無形資產            |     | 61,815    | 40,768    | 6,182     | 4,709     | 3,685     | 3,560                  |
| 其他資產            |     | 207,152   | 333,097   | 258,870   | 186,459   | 205,271   | 177,942                |
| 資產總額            |     | 1,516,077 | 1,721,909 | 1,523,542 | 1,049,286 | 1,212,551 | 1,276,671              |
| 流動負債            | 分配前 | 871,091   | 1,024,417 | 832,989   | 867,486   | 811,990   | 897,586                |
|                 | 分配後 | 871,091   | 1,024,417 | 832,989   | 867,486   | 811,990   | 897,586                |
| 非流動負債           |     | 47,653    | 179,643   | 419,957   | 50,255    | 243,527   | 304,147                |
| 負債總額            | 分配前 | 918,744   | 1,204,060 | 1,252,946 | 917,741   | 1,055,517 | 1,201,733              |
|                 | 分配後 | 918,744   | 1,204,060 | 1,252,946 | 917,741   | 1,055,517 | 1,201,733              |
| 歸屬於母公<br>司業主之權益 |     | 591,371   | 533,370   | 270,596   | 131,545   | 157,034   | 74,938                 |
| 股本              |     | 735,121   | 731,471   | 731,471   | 781,471   | 513,736   | 513,736                |
| 資本公積            |     | 90,522    | 3,464     | 44,723    | 69,473    | 85,217    | 85,217                 |
| 保留盈餘            | 分配前 | (207,890) | (203,640) | (505,260) | (718,565) | (441,272) | (522,866)              |
|                 | 分配後 | (207,890) | (203,640) | (505,260) | (718,565) | (註2)      | (註2)                   |
| 其他權益            |     | (710)     | 2,075     | (338)     | (834)     | (647)     | (1,149)                |
| 庫藏股票            |     | (25,672)  | —         | —         | —         | —         | —                      |
| 非控制權益           |     | 5,962     | (15,521)  | —         | —         | —         | —                      |
| 權益總額            | 分配前 | 597,333   | 517,849   | 270,596   | 131,545   | 157,034   | 74,938                 |
|                 | 分配後 | 597,333   | 517,849   | 270,596   | 131,545   | 157,034   | 74,938                 |

註 1：108 年~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度虧損撥補案業經股東會決議通過。

註 3：113 年第一季財務報表係經會計師核閱。

## (2)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |     | 108 年         | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 流動資產        |     | 741,756       | 744,275   | 757,826   | 523,914   | 619,634   |
| 不動產、廠房及設備   |     | 168,261       | 159,604   | 152,052   | 135,150   | 120,628   |
| 無形資產        |     | 1,567         | 3,671     | 2,316     | 1,152     | 407       |
| 其他資產        |     | 370,930       | 402,716   | 248,724   | 238,845   | 345,626   |
| 資產總額        |     | 1,282,514     | 1,310,266 | 1,160,918 | 899,061   | 1,086,295 |
| 流動負債        | 分配前 | 646,928       | 652,862   | 512,158   | 732,565   | 687,956   |
|             | 分配後 | 646,928       | 652,862   | 512,158   | 732,565   | 687,956   |
| 非流動負債       |     | 44,215        | 124,034   | 378,164   | 34,951    | 241,305   |
| 負債總額        | 分配前 | 691,143       | 776,896   | 890,322   | 767,516   | 929,261   |
|             | 分配後 | 691,143       | 776,896   | 890,322   | 767,516   | 929,261   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 591,371       | 533,370   | 270,596   | 131,545   | 157,034   |
| 股本          |     | 735,121       | 731,471   | 731,471   | 781,471   | 513,736   |
| 資本公積        |     | 90,522        | 3,464     | 44,723    | 69,473    | 85,217    |
| 保留盈餘        | 分配前 | (207,890)     | (203,640) | (505,260) | (718,565) | (441,272) |
|             | 分配後 | (207,890)     | (203,640) | (505,260) | (718,568) | (註2)      |
| 其他權益        |     | (710)         | 2,075     | (338)     | (834)     | (647)     |
| 庫藏股票        |     | (25,672)      | —         | —         | —         | —         |
| 非控制權益       |     | —             | —         | —         | —         | —         |
| 權益總額        | 分配前 | 591,371       | 533,370   | 270,596   | 131,545   | 157,034   |
|             | 分配後 | 591,371       | 533,370   | 270,596   | 131,545   | 157,034   |

註1：108年~112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度虧損撥補案業經股東會決議通過。

## 2.簡明綜合損益表

### (1)合併簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元之外；餘係仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 113 年<br>3 月 31 日<br>(註 2) |
|--------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                                | 108 年                   | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |                            |
| 營 業 收 入                        | 1,064,833               | 1,633,103 | 1,618,649 | 1,283,006 | 599,882   | 97,614                     |
| 營 業 毛 利                        | (68,724)                | 144,401   | 54,406    | (114,043) | 24,177    | (1,824)                    |
| 營 業 損 益                        | (305,566)               | (60,541)  | (111,429) | (232,375) | (125,315) | (23,605)                   |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 28,055                  | (19,121)  | (102,290) | (30,112)  | (9,764)   | (50,687)                   |
| 稅 前 損 益                        | (277,511)               | (79,662)  | (213,719) | (262,487) | (135,079) | (74,292)                   |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利 ( 損 )   | (245,582)               | (67,479)  | (310,184) | (213,585) | (113,887) | (81,594)                   |
| 停 業 單 位 損 失                    | —                       | —         | —         | —         | —         | —                          |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | (245,582)               | (67,479)  | (310,184) | (213,585) | (113,887) | (81,594)                   |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 466                     | 614       | (1,115)   | (216)     | 632       | (502)                      |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | (245,116)               | (66,865)  | (311,299) | (213,801) | (113,255) | (82,096)                   |
| 淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主   | (218,349)               | (58,414)  | (305,978) | (213,585) | (113,887) | (81,594)                   |
| 淨 利 (損) 歸 屬 於 非 控 制 權 益        | (27,233)                | (9,065)   | (4,206)   | —         | —         | —                          |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬<br>於 母 公 司 業 主 | (218,310)               | (58,051)  | (307,497) | (213,801) | (113,255) | (82,096)                   |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬<br>於 非 控 制 權 益 | (26,806)                | (8,814)   | (3,802)   | —         | —         | —                          |
| 每 股 盈 餘 ( 虧 損 )                | (2.99)                  | (0.80)    | (4.18)    | (2.73)    | (1.72)    | (1.59)                     |

註 1：108 年~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：113 年第一季財務報表係經會計師核閱。

(2)個體簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元之外；餘係仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|--------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | 108 年                   | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 營 業 收 入                        | 909,091                 | 1,103,576 | 1,016,187 | 985,170   | 421,215   |
| 營 業 毛 利                        | (87,925)                | 27,833    | 31,994    | (6,113)   | 71,824    |
| 營 業 損 益                        | (199,401)               | (97,702)  | (80,126)  | (101,003) | (13,631)  |
| 營 業 外 收 入<br>及 支 出             | (53,430)                | 12,155    | (144,727) | (133,544) | (102,047) |
| 稅 前 損 益                        | (252,831)               | (85,547)  | (224,853) | (234,547) | (115,678) |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利 ( 損 )   | (218,349)               | (58,414)  | (305,978) | (213,585) | (113,887) |
| 停 業 單 位 損 失                    | —                       | —         | —         | —         | —         |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | (218,349)               | (58,414)  | (305,978) | (213,585) | (113,887) |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 39                      | 363       | (1,519)   | (216)     | 632       |
| 本 期 綜 合 損 益<br>總 額             | (218,310)               | (58,051)  | (307,497) | (213,801) | (113,255) |
| 淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主   | —                       | —         | —         | —         | —         |
| 淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於 非 控 制 權 益      | —                       | —         | —         | —         | —         |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主    | —                       | —         | —         | —         | —         |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益    | —                       | —         | —         | —         | —         |
| 每 股 盈 餘 ( 虧 損 )                | (2.99)                  | (0.80)    | (4.18)    | (2.73)    | (1.72)    |

註 1：108 年~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響

無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師事務所     | 簽證會計師   | 查核意見                     |
|-----|------------|---------|--------------------------|
| 108 | 正風聯合會計師事務所 | 周銀來、賴家裕 | 無保留意見                    |
| 109 | 正風聯合會計師事務所 | 周銀來、賴家裕 | 無保留意見                    |
| 110 | 正風聯合會計師事務所 | 周銀來、賴家裕 | 無保留意見<br>(繼續經營有關之重大不確定性) |

|     |            |         |                          |
|-----|------------|---------|--------------------------|
| 111 | 冠恆聯合會計師事務所 | 張進德、黃致富 | 無保留意見<br>(繼續經營有關之重大不確定性) |
| 112 | 冠恆聯合會計師事務所 | 張進德、黃致富 | 無保留意見                    |

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

(1) 111~111 年度更換會計師說明如下：

A. 關於前任會計師

|                                        |                                                       |     |         |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期                                | 111.04.21 經董事會通過                                      |     |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                          | 考量公司營運發展及內部管理需求，自 111 年第一季起，委轉馬施云大華聯合會計師事務所辦理各項查核簽證業務 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人                                                   | 會計師 | 委任人     |
|                                        | 情 況                                                   |     |         |
|                                        | 主動終止委任                                                |     | ✓       |
|                                        | 不再接受(繼續)委任                                            |     |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無此情事                                                  |     |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有                                                     |     | 會計原則或實務 |
|                                        |                                                       |     | 財務報告之揭露 |
|                                        |                                                       |     | 查核範圍或步驟 |
|                                        |                                                       |     | 其 他     |
|                                        | 無                                                     | V   |         |
|                                        | 說明                                                    |     |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無此情事                                                  |     |         |

B. 關於繼任會計師

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 馬施云大華聯合會計師事務所    |
| 會 計 師 姓 名                                | 吳林方、羅玫忻          |
| 委 任 之 日 期                                | 111.04.21 經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無此情事             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無此情事             |

C. 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情事。

(2) 112~112 年度更換會計師說明如下：

A. 關於前任會計師

|                                        |                                                    |   |         |     |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|---|---------|-----|
| 更 換 日 期                                | 112.04.13 經董事會通過                                   |   |         |     |
| 更 換 原 因 及 說 明                          | 考量公司營運發展及內部管理需求，自 111 年第三季起，委請冠恆聯合會計師事務所辦理各項查核簽證業務 |   |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人                                                |   | 會計師     | 委任人 |
|                                        | 情 況                                                |   |         |     |
|                                        | 主動終止委任                                             |   |         | ✓   |
|                                        | 不再接受(繼續)委任                                         |   |         |     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無此情事                                               |   |         |     |
| 與發行人有無不同意見                             | 有                                                  |   | 會計原則或實務 |     |
|                                        |                                                    |   | 財務報告之揭露 |     |
|                                        |                                                    |   | 查核範圍或步驟 |     |
|                                        |                                                    |   | 其 他     |     |
|                                        | 無                                                  | V |         |     |
|                                        | 說明                                                 |   |         |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無此情事                                               |   |         |     |

B. 關於繼任會計師

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 冠恆聯合會計師事務所       |
| 會 計 師 姓 名                                | 張進德、黃致富          |
| 委 任 之 日 期                                | 112.04.13 經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無此情事             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無此情事             |

C. 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情事。

#### (四)財務分析

##### 1.合併財務分析

| 年 度<br>分析項目 (註 3) |                   | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1) |         |          |          |          | 113 年<br>3 月 31 日<br>(註 2) |
|-------------------|-------------------|-------------------------|---------|----------|----------|----------|----------------------------|
|                   |                   | 108 年                   | 109 年   | 110 年    | 111 年    | 112 年    |                            |
| 財務<br>結構<br>(%)   | 負債占資產比率           | 60.60                   | 69.93   | 82.24    | 87.46    | 87.05    | 94.13                      |
|                   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率  | 289.01                  | 362.27  | 424.80   | 126.60   | 313.67   | 304.81                     |
| 償債<br>能力<br>(%)   | 流動比率              | 117.55                  | 112.80  | 131.57   | 137.64   | 107.87   | 108.16                     |
|                   | 速動比率              | 83.50                   | 101.32  | 113.79   | 109.76   | 100.46   | 100.52                     |
|                   | 利息保障倍數            | (26.25)                 | (10.15) | (17.24)  | (24.35)  | (5.48)   | (18.86)                    |
| 經營<br>能力          | 應收款項週轉率 (次)       | 2.82                    | 4.33    | 4.45     | 3.91     | 2.00     | 1.01                       |
|                   | 平均收現日數            | 129.43                  | 84.29   | 82.02    | 93.35    | 182.50   | 361.38                     |
|                   | 存貨週轉率 (次)         | 0.19                    | 3.32    | 0.16     | -        | -        | -                          |
|                   | 應付款項週轉率 (次)       | 3.28                    | 3.65    | 3.32     | 3.59     | 1.88     | 1.44                       |
|                   | 平均銷貨日數            | 1921.05                 | 109.93  | 2,281.25 | -        | -        | -                          |
|                   | 不動產、廠房及設備週轉 (次)   | 4.68                    | 7.86    | 9.12     | 8.38     | 4.42     | 2.96                       |
|                   | 總資產週轉率 (次)        | 0.64                    | 1.01    | 1.00     | 1.00     | 0.53     | 0.33                       |
| 獲利<br>能力          | 資產報酬率 (%)         | (14.34)                 | (3.81)  | (18.28)  | (15.96)  | (8.59)   | (6.62)                     |
|                   | 權益報酬率 (%)         | (34.10)                 | (12.10) | (77.62)  | (106.22) | (78.93)  | (75.39)                    |
|                   | 稅前純益(損)占實收資本比 (%) | (37.75)                 | (10.89) | (29.22)  | (33.59)  | (26.29)  | (14.46)                    |
|                   | 純益(損)率 (%)        | (23.06)                 | (4.13)  | (18.90)  | (16.65)  | (18.98)  | (83.59)                    |
|                   | 每股盈餘(虧損) (元)      | (2.99)                  | (0.80)  | (4.18)   | (2.73)   | (1.72)   | (1.59)                     |
| 現金<br>流量          | 現金流量比率 (%)        | 17.69                   | 16.23   | (21.31)  | (31.72)  | (35.88)  | (1.24)                     |
|                   | 現金流量允當比率 (%)      | (121.07)                | 159.01  | 42.37    | (82.52)  | 8,244.71 | 105.73                     |
|                   | 現金再投資比率 (%)       | 19.89                   | 22.25   | (21.12)  | (46.96)  | (50.11)  | (1.98)                     |
| 槓桿<br>度           | 營運槓桿度             | 註 4                     | 註 4     | 註 4      | 註 4      | 註 4      | 註 4                        |
|                   | 財務槓桿度             | 註 4                     | 註 4     | 註 4      | 註 4      | 註 4      | 註 4                        |

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，其原因說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率：主係第四次轉換公司債發行滿兩年(112 年 9 月 16 日)時，債權人皆得請求買回，本公司基於保守原則，自 111 年 9 月起轉換公司債全數列為流動負債，並於 112 年 9 月以銀行中期借款償還公司債提前買回計 3,479 張。
2. 經營能力：因應收工程保留款有 105,471 仟元已對業主提起訴訟請求給付，及應收帳款 74,820 仟元於 113 年 1 月 31 日收回，且本期營收較上期減少以致計算應收款項週轉率不佳。
3. 獲利能力：雖因本期營收較上期減少、惟營業毛利增加及管理費用減少，以致本年度較上年度稅後虧損減少，令獲利能力比率與上期相較產生差異。
4. 現金流量：現金流量比率及再投資比率減少主係營業活動之淨現金流入較上期降低、合約資產及應收款項較上期增加。

註 1：108 年~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：113 年第一季財務報表係經會計師核閱。

註 3：財務分析計算公式請詳上表之註 2。

註 4：營業利益為負數，不具分析意義。

## 2.個體財務分析

| 分析項目（註2） |                   | 最近五年度財務分析（註1） |         |         |          |         |
|----------|-------------------|---------------|---------|---------|----------|---------|
|          |                   | 108年          | 109年    | 110年    | 111年     | 112年    |
| 財務結構（%）  | 負債占資產比率           | 53.89         | 59.29   | 76.69   | 85.37    | 85.54   |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率  | 377.74        | 411.90  | 426.67  | 123.19   | 330.22  |
| 償債能力（%）  | 流動比率              | 114.66        | 114.00  | 147.97  | 71.52    | 90.07   |
|          | 速動比率              | 108.17        | 84.50   | 126.37  | 64.94    | 84.11   |
|          | 利息保障倍數            | (29.93)       | (14.89) | (31.93) | (34.31)  | (4.58)  |
| 經營能力     | 應收款項週轉率（次）        | 2.80          | 3.24    | 3.20    | 3.72     | 1.68    |
|          | 平均收現日數            | 130.35        | 112.65  | 114.06  | 98.11    | 217.26  |
|          | 存貨週轉率（次）          | 0.19          | 3.67    | -       | -        | -       |
|          | 應付款項週轉率（次）        | 3.38          | 3.30    | 2.96    | 3.92     | 1.81    |
|          | 平均銷貨日數            | 1930.73       | 99.42   | -       | -        | -       |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率（次）   | 5.09          | 6.73    | 6.52    | 6.86     | 3.29    |
|          | 總資產週轉率（次）         | 0.64          | 0.85    | 0.82    | 0.96     | 0.42    |
| 獲利能力     | 資產報酬率（%）          | (14.80)       | (4.17)  | (24.32) | (20.22)  | (9.80)  |
|          | 權益報酬率（%）          | (31.16)       | (10.39) | (76.12) | (106.22) | (78.93) |
|          | 稅前純益(損)占實收資本比率（%） | (34.39)       | (11.70) | (30.74) | (30.01)  | (22.52) |
|          | 純益(損)率（%）         | (24.02)       | (5.29)  | (30.11) | (21.68)  | (27.04) |
|          | 每股盈餘(虧損)（元）       | (2.99)        | (0.80)  | (4.18)  | (2.73)   | (1.72)  |
| 現金流量     | 現金流量比率（%）         | 27.48         | 3.97    | (27.88) | 6.72     | (11.50) |
|          | 現金流量允當比率（%）       | 28.87         | 113.99  | -       | 7.39     | 8.53    |
|          | 現金再投資比率（%）        | 24.25         | 3.39    | (18.42) | 15.87    | (14.31) |
| 槓桿度      | 營運槓桿度             | 註3            | 註3      | 註3      | 註3       | 註3      |
|          | 財務槓桿度             | 註3            | 註3      | 註3      | 註3       | 註3      |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者，其原因說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率：主係第四次轉換公司債發行滿兩年(112年9月16日)時，債權人皆得請求買回，本公司基於保守原則，自111年9月起轉換公司債全數列為流動負債，並於112年9月以銀行中期借款償還公司債提前買回計3,479張。
2. 經營能力：因應收工程保留款有105,471仟元已對業主提起訴訟請求給付，及應收帳款74,820仟元於113年1月31日收回，且本期營收較上期減少以致計算應收款項週轉率不佳。
3. 獲利能力：雖因本期營收較上期減少、惟營業毛利增加及管理費用減少，以致本年度較上年度稅後虧損減少，令獲利能力比率與上期相較產生差異。
4. 現金流量：現金流量比率及再投資比率減少主係營業活動之淨現金流入較上期降低、合約資產及應收款項較上期增加。

註1：108年~112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業利益為負數，不具分析意義。

分析項目公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5.現金流量（註4）

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

## 二、財務報告應記載事項

(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.111 年度合併財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件三。

2.112 年度合併財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件四。

3.113 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告：參閱本公開說明書附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。(但不包括重要會計項目明細表)

1.111 年度個體財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件六。

2.112 年度個體財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露

無。

### 三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響

無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊

無。

(三)期後事項

無。

(四)其他

無。

### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度     | 112年度     | 111年度     | 差異        |         |
|-------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|             | 金額        | 金額        | 金額        | %       |
| 流動資產        | 875,894   | 714,513   | 161,381   | 22.59   |
| 不動產、廠房及設備   | 127,701   | 143,605   | (15,904)  | (11.07) |
| 無形資產        | 3,685     | 4,709     | (1,024)   | (21.75) |
| 其他資產        | 205,271   | 186,459   | 18,812    | 10.09   |
| 資產總額        | 1,212,551 | 1,049,286 | 163,265   | 15.56   |
| 流動負債        | 811,990   | 867,486   | (55,496)  | (6.40)  |
| 非流動負債       | 243,527   | 50,255    | 193,272   | 384.58  |
| 負債總額        | 1,055,517 | 917,741   | 137,776   | 15.01   |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 157,034   | 131,545   | 25,489    | 19.38   |
| 股本          | 513,736   | 781,471   | (267,735) | (34.26) |
| 資本公積        | 85,217    | 69,473    | 15,744    | 22.66   |
| 保留盈餘        | (441,272) | (718,565) | 277,293   | 38.59   |
| 其他權益        | (647)     | (834)     | 187       | 22.42   |

| 項目 \ 年度                                                                                                         | 112年度   | 111年度   | 差異     |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|-------|
|                                                                                                                 | 金額      | 金額      | 金額     | %     |
| 庫 藏 股 票                                                                                                         | 0       | 0       | 0      | 0     |
| 非 控 制 權 益                                                                                                       | 0       | 0       | 0      | 0     |
| 權 益 總 額                                                                                                         | 157,034 | 131,545 | 25,489 | 19.38 |
| 就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元者，分析說明如下：                                                                        |         |         |        |       |
| 1. 流動資產：主係 112 年 12 月 29 日完成私募 12,300 張增加銀行存款，及工案因業主尚未完成部份驗收而無法計價請款以致合約資產增加。                                    |         |         |        |       |
| 2. 非流動負債：主係第四次轉換公司債發行滿兩年(112年9月16日)時，債權人皆得請求買回，本公司基於保守原則，自111年9月起轉換公司債全數列為流動負債，並於112年9月以銀行中期借款償還公司債提前買回計3,479張。 |         |         |        |       |
| 3. 股本：主係112年9月減資50%以彌補累計虧損及112年12月29日完成私募12,300張。                                                               |         |         |        |       |
| 4. 資本公積：主係112年12月29日私募普通股現金增資溢價。                                                                                |         |         |        |       |
| 5. 保留盈餘：主係112年9月減資50%以彌補累計虧損及112年工程收入減少、工程毛利增加、管理費用摺節減少惟有認列工案預期信用減損損失，以致本期淨損雖較上期降低但仍增加累計虧損。                     |         |         |        |       |

(二)財務績效

1.財務績效比較分析表

單位:新台幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                         | 112年度     | 111年度     | 差異        |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                                                                                                                   | 金 額       | 金 額       | 金額        | %       |
| 營 業 收 入                                                                                                                                                           | 599,882   | 1,283,006 | (683,124) | (53.24) |
| 營 業 成 本                                                                                                                                                           | 575,705   | 1,397,049 | (821,344) | (58.79) |
| 營 業 毛 利                                                                                                                                                           | 24,177    | (114,043) | 138,220   | 121.20  |
| 營 業 費 用                                                                                                                                                           | 149,492   | 118,332   | 31,160    | 26.33   |
| 營 業 淨 利 ( 損 )                                                                                                                                                     | (125,315) | (232,375) | 107,060   | 46.07   |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                                                                                                                                                   | (9,764)   | (30,112)  | 20,348    | 67.57   |
| 稅 前 淨 利 ( 損 )                                                                                                                                                     | (135,079) | (262,487) | 127,408   | 48.54   |
| 稅 後 淨 利 ( 損 )                                                                                                                                                     | (113,887) | (213,585) | 99,698    | 46.68   |
| 其 他 綜 合 損 益                                                                                                                                                       | 632       | (216)     | 848       | 392.59  |
| 綜 合 損 益 總 額                                                                                                                                                       | (113,255) | (213,801) | 100,546   | 47.03   |
| 就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元者分析說明如下：                                                                                                                           |           |           |           |         |
| 1.營業收入成本及毛利：主係 112 年工程收入減少及工程毛利增加，與 111 年大型專案八德外役監獄機電及土建工程因受疫情影響、圖說設計變更、原物料人工上漲及工期展延等因素重新依估列工程預算增加，使依完工比例法認列之工程收入減少及工程成本增加以致工程毛利降低，因此 112 年與 111 年相較變動金額及比率有顯著差異。 |           |           |           |         |
| 2.營業費用：主係管理費用摺節減少惟有認列工案預期信用減損損失較 111 年增加。                                                                                                                         |           |           |           |         |
| 3.營業淨損：主係因112年收入較111年縮減、成本降低，使營業毛利增加，及112年營業費用較111年增加，使營業淨損較111年減少。                                                                                               |           |           |           |         |
| 4.營業外收入及支出：主係112年認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失較111年減少。                                                                                                                   |           |           |           |         |
| 5.稅前淨損：主係112年營業淨損較111年減少，故稅前淨損降低。                                                                                                                                 |           |           |           |         |
| 6.稅後淨損：主係112年稅前淨損減少及認列遞延所得稅利益，故稅後淨損較111年降低。                                                                                                                       |           |           |           |         |

## 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司及子公司主要從事於土木營建、機電及無塵室等工程之承攬、施工及系統整合相關業務，但持續受新冠狀病毒疫情後景氣復甦緩慢影響，各產業資本支出仍保守，對本公司之挑戰仍大。本公司藉由長期累積多元工程能力及技術，繼續積極開發商辦和住宅機電等各領域市場，除藉由嚴格篩選工程案，以確保自身工程品質及獲利外，並經由持續投入科技業及綠能產業相關工程，亦將陸續挹注未來之營收及獲利。

### (三)現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                                         | 112年度     | 111年度     | 增(減)      |         |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                   |           |           | 金額        | 比例(%)   |
| 營業活動                                                              | (291,363) | (164,652) | (126,711) | (76.96) |
| 投資活動                                                              | 101,057   | 134,188   | (33,131)  | (24.69) |
| 籌資活動                                                              | 301,057   | (98,074)  | 399,131   | 406.97  |
| 現金流量變動情形分析：                                                       |           |           |           |         |
| 1. 營業活動：主係112年工業因業主尚未完成部份驗收而無法計價請款以致合約資產增加致產生兩期差異。                |           |           |           |         |
| 2. 投資活動：主係112年因工業驗收完工向銀行取回專案融資及申請履約保證對業主之受限制資產現金流入較111年減少致產生兩期差異。 |           |           |           |         |
| 3. 籌資活動：主係112年向董事長及大股東短期借款以支應公司營運用資金致產生兩期差異。                      |           |           |           |         |

2.流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足之情形。

### 3.未來一年(113 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                                                                                         | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流入量(2) | 預計全年因投資及<br>籌資活動淨<br>現金流入量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------|------|
|                                                                                                       |                             |                               |                                 | 投資計畫       | 籌資計畫 |
| 144,557                                                                                               | 50,000                      | (35,000)                      | 159,557                         | -          | -    |
| 1. 本年度(民國113年)現金流量之變動情形分析：                                                                            |                             |                               |                                 |            |      |
| (1) 營業活動：預計全年度工程收入款大於支出金額，及工業陸續完工取回部份保留款，產生淨現金流入 50,000 仟元，預計營業活動淨現金流入 50,000 仟元。                     |                             |                               |                                 |            |      |
| (2) 投資活動：未來一年將以發展本業核心業務為主，配合工業陸續開工提供及完工取回部份受限制存款，預計投資活動淨現金流入 15,000 仟元。                               |                             |                               |                                 |            |      |
| (3) 籌資活動：持續以本業現金流入與自有資金挹注核心業務，預計第三季因私募普通股現金增資流入 200,000 仟元，償還借款 250,000 仟元現金流出，預計籌資活動淨現金流入(50,000)仟元。 |                             |                               |                                 |            |      |
| 2. 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：不適用。                                                                        |                             |                               |                                 |            |      |

#### (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 112 年度並無重大資本支出。

#### (五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

##### 1.最近年度轉投資政策

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內控制度之「投資循環」、「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「子公司監督管理之辦法」及「取得或處分資產處理程序」，作為轉投資事業經營管理之依循規範，各轉投資公司定期將其財務資料交給本公司，使本公司了解其財務業務狀況；另本公司內部稽核亦不定期實地查核各轉投資事業之營運狀況及內部控制執行情形，以利轉投資事業之管理，使本公司對各轉投資事業之經營達到有效之控管。

## 2.轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

| 項目/說明                                             | 投資金額                    | 政策                                        | 最近 112<br>年度投資<br>(損)益 | 獲利或虧損<br>之主要原因                                       | 改善計畫                                               |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 同開營造股份有限公司                                        | 434,804                 | 與母公司主要從事於土木營建、機電及無塵室等工程之承攬、施工及系統整合相關業務之經營 | (99,496)               | 本期獲利減少係承攬法務部矯正署八德外役監獄新建統包工程受疫情影響原物料、人工上漲以致成本增加產生工程毛損 | 母公司預計持續現金增資 1 億元改善資本結構，並積極爭取公共工程億元以上的標案累計工程實績以增加獲利 |
| 同創資源科技股份有限公司                                      | 8,000                   | 再生能源自用發電設備業                               | (420)                  | 營運產生之營收主要受北部天候影響                                     | —                                                  |
| 天盛科技服務股份有限公司                                      | 155,500                 | 拓展不同事業領域                                  | (3,965)                | 轉投資柬埔寨彩券事業，因仍未產生經濟規模認列投資損失所致                         | 研議開發新業務項目及客戶                                       |
| 興榮興環保科技股份有限公司                                     | 14,000                  | 廢棄物清除業                                    | (1,311)                | 尚未產生經濟規模                                             | 積極開發客源，以達處理事業廢棄物之經濟規模                              |
| 双建光電股份有限公司                                        | 15,525                  | 再生能源自用發電設備業                               | (472)                  | 尚未產生經濟規模及受南部天候影響                                     | 設置利用再生能源之自用發電設備，並將其所生電能躉售予所在地經營電力網之電業              |
| TUNG KAI TECHNOLOGY ENGINEERING CO., LTD. (SAMOA) | 39,644<br>(USD1,205 仟元) | 投資控股                                      | (184)                  | 大陸子公司主要業務活動仍暫停                                       | —                                                  |
| 同開科技(上海)有限公司                                      | 23,606<br>(USD700 仟元)   | 淨化系統設備之研發、設計、製造及相關技術諮詢服務                  | (189)                  | 主要業務活動仍暫停                                            | 已向當地行政機關申請註銷營業登記                                   |
| Wingo investment Co., Ltd.                        | 51,448<br>(USD1,675 仟元) | 彩券發行                                      | (3,524)                | 尚未產生經濟規模及受疫情影響彩券銷售                                   | 隨疫情趨緩及經濟復甦可對彩券銷售逐漸增長                               |

## 3.未來一年投資計畫

本公司 113 年度轉投資計畫，預擬強化各被投資公司之集團定位，以穩固集團架構得以產生投資綜效為主。加強本業機電與營造工程，再輔以綠能光電等為投資主軸而陸續執行轉投資佈局，以期對集團整體之營運及獲利能再有所裨益。

## (六)其他重要事項

無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

#### (一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

##### 1.會計師提出之內部控制改進建議

| 年度    | 內部控制建議事項 | 目前改善情況 |
|-------|----------|--------|
| 110年度 | 有部分缺失    | 已改善完成  |
| 111年度 | 無重大缺失    | -      |
| 112年度 | 無重大缺失    | -      |

2.內部稽核發現重大缺失之改善情形：本公司內部稽核人員於執行稽核過程中，並無發現足以影響公司營運之重大控管缺失。

#### (二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形

不適用。

### 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告

不適用。

### 三、證券承銷商評估總結意見

不適用。

### 四、律師法律意見書

不適用。

### 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見

請詳附件二。

### 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項

無。

### 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容

(一)陳儀潔董事於 112 年 3 月 31 日董事會討論議案，關於 111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案持反對意見。

(二)劉兆生董事、陳儀潔董事、林賴美枝董事、方詳棋董事於 112 年 4 月 13 日討論議案，關於指派子公司同開營造股份有限公司總經理案持反對意見。

(三)劉兆生董事、陳儀潔董事、林賴美枝董事、方詳棋董事於 112 年 4 月 13 日討論議案，關於受理補選獨立董事候選人提名作業相關事宜持反對意見。

(四)劉兆生董事、陳儀潔董事、林賴美枝董事、楊俊毅董事、彭國倫董事於 112 年 4 月 17 日討論議案，關於受理補選獨立董事候選人提名作業相關事宜持反對意見。

(五)陳儀潔董事於 112 年 5 月 16 日董事會討論議案，關於審查股東提案的部份針對個別解任董事持反對意見。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書不適用。

十、上市公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

最近年度本公司董事會共召開 19 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】 | 備註                                 |
|------|------------------------|-------------|--------|----------------------|------------------------------------|
| 董事長  | 華揚創業投資(股)公司<br>代表人：許鑒隆 | 19          | 0      | 100%                 | -                                  |
| 副董事長 | 華揚創業投資(股)公司<br>代表人：郭蕙蘭 | 6           | 0      | 100%                 | 112年8月28日就任，應出席次數6次。               |
| 董事   | 華揚創業投資(股)公司<br>代表人：潘奇秀 | 5           | 1      | 83.33%               | 112年8月28日就任，應出席次數6次。               |
| 董事   | 崧山投資有限公司<br>代表人：彭國倫    | 16          | 1      | 84.21%               | -                                  |
| 董事   | 陳儀潔                    | 6           | 1      | 60%                  | 112年6月30日解任，應出席次數10次。              |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：林駿宏  | 1           | 1      | 50%                  | 112年3月16日解任，應出席次數2次。               |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：林賴美枝 | 0           | 3      | 0%                   | 112年3月16日就任，後於112年5月16日解任，應出席次數3次。 |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：劉兆生  | 5           | 0      | 100%                 | 112年5月16日解任，應出席次數5次。               |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：溫雅貴  | 0           | 0      | 0%                   | 112年2月1日解任，應出席次數0次。                |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：方詳棋  | 4           | 0      | 100%                 | 112年2月1日就任，後於112年4月17日解任，應出席次數4次。  |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：楊俊毅  | 1           | 0      | 100%                 | 112年4月17日就任，後於112年5月11日解任，應出席次數1次。 |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：許偉良  | 0           | 0      | 0%                   | 112年5月11日就任，後於112年5月16日解任，應        |

|      |                       |    |   |        |                                    |
|------|-----------------------|----|---|--------|------------------------------------|
|      |                       |    |   |        | 出席次數0次。                            |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：潘奇秀 | 5  | 0 | 100%   | 112年5月16日就任，後於112年6月30日解任，應出席次數5次。 |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：陳乃榮 | 5  | 0 | 100%   | 112年5月16日就任，後於112年6月30日解任，應出席次數5次。 |
| 董事   | 陽明春天投資有限公司<br>代表人：陳璿妃 | 5  | 0 | 100%   | 112年5月16日就任，後於112年6月30日解任，應出席次數5次。 |
| 獨立董事 | 成昀達                   | 18 | 1 | 94.74% | -                                  |
| 獨立董事 | 施芸婷                   | 16 | 3 | 84.21% | -                                  |
| 獨立董事 | 李孟杰                   | 7  | 2 | 77.78% | 112年6月30日就任，應出席次數9次。               |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

| 董事會日期、期別               | 議案內容                         | 所有獨立董事意見    | 公司對獨立董事意見之處理 |
|------------------------|------------------------------|-------------|--------------|
| 112.02.15<br>第十一屆第十一次  | 本公司會計主管任命案                   | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
|                        | 板信商業銀行對沃旭工業發行保固保證函案          | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
| 112.03.14<br>第十一屆第十二次  | 解除新任董事競業禁止限制案                | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
|                        | 111年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案  | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
|                        | 對子公司同開營造股份有限公司增資案            | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
| 112.03.31<br>第十一屆第十三次  | 111年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案  | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
| 112.04.13<br>第十一屆第十四次  | 簽證會計師解任、委任、報酬及獨立性與適任性評估案     | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
| 112.05.25<br>第十一屆第十八次  | 111年度減資彌補虧損案                 | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
|                        | 112年度私募普通股票案                 | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
|                        | 發行限制員工權利新股案                  | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
| 112.05.29<br>第十一屆第十九次  | 112年度私募普通股票案                 | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
| 112.06.21<br>第十一屆第二十次  | 增訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案         | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
|                        | 解除部份本公司對子公司同開營造股份有限公司合約背書保證案 | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |
| 112.07.12<br>第十一屆第二十一次 | 解除新任董事競業禁止限制案                | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用          |

|                        |                                                 |             |     |
|------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-----|
| 112.08.01<br>第十一屆第二十二次 | 本公司對子公司同開營造股份有限公司背書保證案                          | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 本公司擬向中國信託商業銀行申請中期擔保保證額度案                        | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
| 112.08.08<br>第十一屆第二十三次 | 本公司銀行授信額度案                                      | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
| 112.09.05<br>第十一屆第二十五次 | 對子公司同開營造股份有限公司增資案                               | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
| 112.10.17<br>第十一屆第二十六次 | 向板信銀行民生分行中期擔保借款核備案                              | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 非金融機構緊急短期借款核備案                                  | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 緊急短期借款授權案                                       | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
| 112.11.10<br>第十一屆第二十七次 | 財務預計三個月內改善規劃案                                   | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 本公司一一三年度內部稽核計畫案                                 | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
| 112.12.19<br>第十一屆第二十八次 | 向高雄銀行中壢分行申請授信額度之中期擔保放款、短期擔保放款、短期放款及應收保證款項-履約保證案 | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 向板信銀行艋舺分行申請對子公司同開營造股份有限公司授信條件變更案                | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 向股東潘奇秀董事借款核備案                                   | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 向非金融機構緊急借款還款案                                   | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 本公司內部稽核主管任用案                                    | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
| 112.12.27<br>第十一屆第二十九次 | 向股東華揚創業投資股份有限公司借款之利息計算案                         | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 向股東許鑒隆董事長借款之利息計算案與融資相關費用案                       | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 擬向許鑒隆董事長新增借款額度暨利息討論案                            | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 向股東郭蕙蘭副董事長借款及利息計算與融資相關費用案                       | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 申辦一一二年度私募普通股公司內部人及策略性投資人案                       | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |
|                        | 本公司一一二年私募普通股之資金用途計畫變更案                          | 所有獨立董事無異議通過 | 不適用 |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 董事會日期     | 董事姓名       | 議案內容          | 應利益迴避原因             | 參與表決情形      |
|-----------|------------|---------------|---------------------|-------------|
| 112.02.15 | 許鑒隆<br>溫雅貴 | 111 年度年終獎金發放案 | 各董事分別對其自身年終獎金部分予以迴避 | 各利害關係人未參與表決 |
| 112.07.12 | 李孟杰        | 第十一屆獨立董事薪資報酬案 | 獨立董事對薪資報酬部分以利益迴避    | 利害關係人未參與表決  |
| 112.09.05 | 郭蕙蘭        | 本公司副董事長薪資報酬案  | 副董事長對其自身薪資報酬部分予以迴避  | 利害關係人未參與表決  |

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

本公司每年進行董事會自我(或同儕)評鑑，並於 113 年 3 月 27 日董事會報告 112 年度評鑑執行情形：

- 1.評估方式：董事會內部自評、董事成員自評。
- 2.評估範圍：整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效。
- 3.評估期間：112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日。
- 4.評估內容及結果：整體董事會績效平均 4.42 分，個別董事成員績效平均 4.36 分，功能性委員會績效 4.85 分。

【分數 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。】

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (一)加強董事會職能：董事持續進修課程以強化公司治理職能。
- (二)提升資訊透明度：董事會重要決議事項依規定揭露於公開資訊觀測站或公司網站。
- (三)本公司於 108.06.25 股東會選任三席獨立董事，並設立審計委員會，以提升董事會運作及強化公司治理。

## (二)審計委員會運作情形

### 1.審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會16次(A)，獨立董事出列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註                      |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|-------------------------|
| 獨立董事 | 成昀達 | 16            | 0      | 100%              | -                       |
| 獨立董事 | 施芸婷 | 16            | 0      | 100%              | -                       |
| 獨立董事 | 李孟杰 | 5             | 2      | 71.43%            | 112.06.30 就任<br>應出席 7 次 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會<br>日期、期別       | 議案內容                         | 所有審計委員意見    | 公司對獨立董<br>事意見之處理 |
|----------------------|------------------------------|-------------|------------------|
| 112.01.16<br>第二屆第九次  | 本公司會計主管任命案                   | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.03.14<br>第二屆第十次  | 111 年第三季財務報表案                | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 對子公司同開營造股份有限公司增資案            | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.03.31<br>第二屆第十一次 | 111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.04.13<br>第二屆第十二次 | 簽證會計師解任、委任、報酬及獨立性與適任性評估案     | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.05.11<br>第二屆第十三次 | 111 年第三季財務報表案                | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.05.16<br>第二屆第十四次 | 111 年第三季財務報表案                | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.05.25<br>第二屆第十五次 | 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案        | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 累積虧損達實收資本額二分之一報告案            | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 111 年度虧損撥補案                  | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 本公司分派 111 年度董監事酬勞及員工酬勞案      | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 111 年度減資彌補虧損辦理情形報告案          | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 112 年度減資彌補累積虧損案              | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 111 年度私募普通股辦理情形案             | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 112 年度私募普通股案                 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 發行限制員工權利新股案                  | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.05.29<br>第二屆第十六次 | 應收債權轉換資金融通放款評估案              | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 112 年度私募普通股案                 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 一一二一年第一季合併財務報表案              | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 一一二一年第一季應收債權轉換資金融通放款評估案      | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 增訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案         | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 解除部份本公司對子公司同開營造股份有限公司合約背書保證案 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 本公司對子公司同開營造股份有限公司背書保證展期案     | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 本公司擬向中國信託商業銀行申請中期擔保保證額度案     | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 一一二一年第二季合併財務報表案              | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.08.01<br>第二屆第十八次 | 一一二一年第二季應收債權轉換資金融通放款評估案      | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
| 112.08.08<br>第二屆第十九次 | 一一二一年第二季合併財務報表案              | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |
|                      | 一一二一年第二季應收債權轉換資金融通放款評估案      | 所有委員無異議照案通過 | 不適用              |

|                           |                                                 |             |     |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-----|
|                           | 本公司銀行授信額度案                                      | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司「永續發展實務守則」制定案                                | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司「公司治理實務守則」修訂案                                | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司「誠信經營守則」修訂案                                  | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司「誠信委員會組織規程」制定案                               | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
| 112.09.05<br>第二屆第二十次      | 對子公司同開營造股份有限公司增資案                               | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
| 112.10.17<br>第二屆第二十一<br>次 | 本公司向許鑒隆董事長借款核備案                                 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司向許鑒隆董事長之投資公司借款核備案                            | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
| 112.11.10<br>第二屆第二十二<br>次 | 一一二年度第三季合併財務報表案                                 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 一一二年度第三季應收債權轉換資金融通放款評估案                         | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
| 112.12.19<br>第二屆第二十三<br>次 | 向高雄銀行中壢分行申請授信額度之中期擔保放款、短期擔保放款、短期放款及應收保證款項-履約保證案 | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 向板信銀行艋舺分行申請對子公司同開營造股份有限公司授信條件變更案                | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 向股東潘奇秀董事借款核備案                                   | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司內部稽核主管任用案                                    | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
| 112.12.27<br>第二屆第二十四<br>次 | 向股東華揚創業投資股份有限公司借款之利息計算案                         | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 向股東許鑒隆董事長借款之利息計算案與融資相關費用案                       | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 向股東郭蕙蘭副董事長借款及利息計算與融資相關費用案                       | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 申辦一一二年度私募普通股公司內部人及策略性投資人案                       | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司一一三年度營運計畫暨預算案                                | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 本公司一一二年度私募普通股之資金用途計畫變更案                         | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |
|                           | 針對第六案資金用途變更案                                    | 所有委員無異議照案通過 | 不適用 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 本公司獨立董事透過定期稽核報告或財務報表瞭解公司業務及財務狀況，並就缺失部分討論改善建議方案。
2. 本公司獨立董事與內部稽核主管、會計師於董事會相關會議上瞭解、溝通公司業務及財務狀況，並視狀況需要隨時與內部稽核主管或會計師進行溝通聯繫。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用，已成立審計委員會。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                              |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       | √    |   | 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，且設置於公司網頁www.lmgte.com.tw及公開資訊觀測站供查閱。                                                | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益                              |      |   |                                                                                                                   |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？  | √    |   | (一) 本公司設有發言人及代理發言人各一名，且於公司網頁設有利害關係人專區，隨時供股東提問並予以答覆。                                                               | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？        | √    |   | (二) 對於董監事及主要股東股權變動情形每月均會取得資料並申報，其餘持股比例較大的股東在有停止過戶情形時，均會向股務代理取得股東名冊，以掌握公司股東的變動情形。                                  | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？            | √    |   | (三) 本公司與關係企業間均各自設有適當的管理人員，同時本公司亦訂有子公司監理、取得或處分資產、背書保證、資金貸與等相關作業辦法，亦規範與關係企業相關往來的交易控管。                               | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？    | √    |   | (四) 本公司訂定防範內線交易作業辦法，避免內部人觸犯內線交易。                                                                                  | 無重大差異。               |
| 三、董事會之組成及職責                                |      |   |                                                                                                                   |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                | √    |   | (一) 本公司董事會成員七位，其中二位為女性董事，每位董事皆有其專業領域，包含法律、財務、業務、專業技能等背景，就董事會成員之組成，本公司已落實多元化之方針。                                   | 無重大差異。               |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | √    |   | (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，並於108.06.25股東會選任三席獨立董事，設立審計委員會；亦成立併購特別委員會，因本年度無併購規劃，故無召開會議，將視公司若有併購計畫時運作；未來將視需求，設置其他各類功能性委員會。 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                             |                        |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？                                                                  | √    |   | (三) 已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估，其中於113年3月27日董事會報告112年度績效評鑑執行情形。                                                                | 無重大差異。                 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                                       | √    |   | (四) 本公司每年皆定期對簽證會計師進行獨立性評估，本年度於112.04.13董事會討論，依據規模、提供服務年數、公費、是否聘用具重大決策人員等評量指標評估，經全體出席董事無異議通過簽證會計師獨立性。                             | 無重大差異。                 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？                      | √    |   | 本公司總管理處原負責公司治理相關事務，已於112年6月21日董事會決議通過設置公司治理主管負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事及獨立董事執行業務所需資料、協助董事及獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)。 | 無重大差異。                 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                           | √    |   | 本公司已於本公司網站設置投資人及利害關係人專區，並設立發言人及代理發言人，作為與利害關係人溝通之管道，如有需求得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。                                               | 無重大差異。                 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                    | √    |   | 本公司委任統一綜合證券之專業股務代辦機構辦理股東會事務。                                                                                                     | 無重大差異。                 |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                       | √    |   | (一) 本公司已將各項財務業務及公司治理資訊揭露於公司網站www.lmgte.com.tw，已依相關規定申報或公告財務業務資訊。                                                                 | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？<br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | √    | √ | (二) 本公司落實發言人制度，設有發言人和代理發言人各一名，負責公司資訊之蒐集及揭露，並有英文網站同時揭露公司相關資訊。<br>(三) 本公司於規定期限內公告申報財務報告等資料，惟尚未提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。           | 無重大差異。<br>配合法令規定公告並申報。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、                                                               | √    |   | (一) 員工權益：本公司訂有員工工作規則，並遵循勞動基準法保障員工基本權益。<br>(二) 僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，並投保團體保險                                                          | 無重大差異。                 |

| 評估項目                                               | 運作情形      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |      |      |      |      |           |           |           |                     |     |             |           |              |                      |     |  |
|----------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|------|------|------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----|-------------|-----------|--------------|----------------------|-----|--|
|                                                    | 是         | 否            | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |      |      |      |      |           |           |           |                     |     |             |           |              |                      |     |  |
| 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ |           |              | <p>等，於員工發生急難時給予必要之協助。</p> <p>(三)投資者關係：本公司設有發言人作為與投資者溝通管道，並遵循證券法規，以維護投資人權益。</p> <p>(四)供應商關係：本公司遵循與供應商間簽訂之合約規範，多年來與供應商關係良好。</p> <p>(五)利害關係人之權利：各利害關係人均得依其屬性與本公司相關負責單位聯繫溝通，且於公司網站www.lmgte.com.tw設置利害關係人專區，回應包含前述員工、股東和供應商等利害關係人各項對其關切之議題。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名/職稱</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>彭國倫<br/>董事</td><td>112/09/04</td><td>金融監督管理委員會</td><td>「第十三屆臺北公司治理論壇」上、下午場</td><td>6.0</td></tr> <tr> <td>成昀達<br/>獨立董事</td><td>112/03/29</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>「氣候變遷因應法解析及企業因應對策研討會</td><td>2.0</td></tr> </tbody> </table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有內部控制制度作為各項作業之依循，並依各項作業風險程度擬定核決表依適當之層級作出決策，以對風險作出最適之控管（各項風險事項評估詳第4~6頁）。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司均依與客戶簽訂之工程合約履行義務，迄今尚無發生重大糾紛之事件。</p> <p>(九)董監責任保險情形：於章程中訂定並已購買董監責任保險美金500萬元。</p> | 姓名/職稱                | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 彭國倫<br>董事 | 112/09/04 | 金融監督管理委員會 | 「第十三屆臺北公司治理論壇」上、下午場 | 6.0 | 成昀達<br>獨立董事 | 112/03/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 「氣候變遷因應法解析及企業因應對策研討會 | 2.0 |  |
| 姓名/職稱                                              | 進修日期      | 主辦單位         | 課程名稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 進修時數                 |      |      |      |      |           |           |           |                     |     |             |           |              |                      |     |  |
| 彭國倫<br>董事                                          | 112/09/04 | 金融監督管理委員會    | 「第十三屆臺北公司治理論壇」上、下午場                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6.0                  |      |      |      |      |           |           |           |                     |     |             |           |              |                      |     |  |
| 成昀達<br>獨立董事                                        | 112/03/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 「氣候變遷因應法解析及企業因應對策研討會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2.0                  |      |      |      |      |           |           |           |                     |     |             |           |              |                      |     |  |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司雖因上市有價證券列為變更交易方法情事，以致未能列入111年及112年公司治理評鑑結果，惟後續尚待改善項目為未能同步揭露各項英文相關資料，本公司將配合業務性質及投資人屬性評估加強之。

#### (四)公司薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別  | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                            | 符合獨立性情形（註2） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公<br>司薪<br>酬委<br>員會<br>成員<br>數 | 備註 |
|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------|----|
|      |     | 商<br>務<br>、<br>法<br>務<br>、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>所<br>需<br>料<br>公<br>專<br>院<br>校<br>講<br>師<br>以<br>上 | 法<br>官<br>、<br>檢<br>察<br>官<br>、<br>律<br>師<br>或<br>其<br>他<br>與<br>公<br>司<br>業<br>務<br>相<br>關<br>之<br>家<br>長<br>或<br>專<br>門<br>技<br>術<br>人<br>員 | 具<br>有<br>商<br>務<br>、<br>法<br>務<br>、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>所<br>需<br>之<br>專<br>業<br>技<br>術<br>人<br>員 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                        |    |
| 獨立董事 | 成昀達 | -                                                                                                          | ✓                                                                                                                                             | ✓                                                                                                          | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                      | -  |
| 獨立董事 | 施芸婷 | -                                                                                                          | ✓                                                                                                                                             | ✓                                                                                                          | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                      | -  |
| 獨立董事 | 李孟杰 | ✓                                                                                                          | -                                                                                                                                             | ✓                                                                                                          | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓  | 0                                      | -  |

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會職權範圍

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之績效目標達成情形。

## 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：111年6月1日至114年5月31日，最近年度薪資報酬委員會開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                         | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                        | 成昀達 | 6             | 0          | 100%              |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                         | 施芸婷 | 6             | 0          | 100%              |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                         | 李孟杰 | 1             | 0          | 100%              |    |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。 |     |               |            |                   |    |

## 4.最近年度薪資報酬委員會之討論事由、決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 薪資報酬<br>委員會         | 議案內容及後續處理                                   | 決議結果            | 公司對薪資報酬<br>委員會意見之處理 |
|---------------------|---------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| 第五屆第三次<br>112.01.16 | (1) 本公司會計主管任命之薪資報酬案<br>(2) 本公司經理人111年度年終獎金案 | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席<br>董事同意通過 |
| 第五屆第四次<br>112.02.13 | 本公司新聘任經理人薪資報酬案                              | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席<br>董事同意通過 |
| 第五屆第五次<br>112.04.13 | 本公司副總經理兼任子公司同開營造(股)公司總經理薪資報酬調整案             | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席<br>董事同意通過 |
| 第五屆第六次<br>112.06.16 | 子公司同開營造(股)公司董事長薪資報酬案                        | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席<br>董事同意通過 |
| 第五屆第七次<br>112.07.12 | 本公司新任獨立董事薪資報酬案                              | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席<br>董事同意通過 |
| 第五屆第八次<br>112.09.05 | 本公司新任副董事長薪資報酬案                              | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會由全體出席<br>董事同意通過 |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                             | 運作情形 |   |                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因              |
|------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                  | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                        |                                     |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？   |      | √ | 本公司推動永續發展之治理架構為總管理處，唯尚無經董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形。                                          | 配合法令規定，將由董事會評估授權高階管理階層處理事宜。         |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？         | √    |   | 本公司對有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者，進行風險評估，執行相對應策略，例如配合修訂內部控制制度、完善公司治理規章、新聞稿或召開記者會說明會等。 | 無重大差異。                              |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                             | √    |   | (一)本公司已導入ISO 14000環境管理系統，建立符合環保法令之管理制度。                                                     | 無重大差異。                              |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                         | √    |   | (二)本公司致力於資源再利用政策，並投入綠色環保再生利用產業，建置乙級污泥處理廠及太陽能事業，在企業經營獲利同時亦為環境保護盡一份心力。                        | 無重大差異。                              |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   |      | √ | (三)本公司營運活動主要場所為辦公室，氣候變遷對公司現在及未來的潛在風險與機會影響尚小，故未採取氣候相關議題之因應措施。                                | 配合法令規定及未來公司營運規模，評估並採取相關因應措施。        |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ |      | √ | (四)本公司營運活動主要場所為辦公室，使用之水電對溫室氣體影響甚微，故尚未統計並制定相關政策。                                             | 配合法令規定及未來公司營運規模，制定公司節能減碳及溫室氣體減量等策略。 |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                    | √    |   | (一)本公司依照主管機關公布之企業社會責任實務守則相關法規，制定相關企業社會責任政策與程序。                                              | 無重大差異。                              |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？         | √    |   | (二)本公司訂定工作規則及成立職工福利委員會實施員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等）。                                              | 無重大差異。                              |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                          | √    |   | (三)本公司辦公大樓設有管理員及保全人員，辦公室亦設有門禁管制訪客進出，並定期安排消防檢查，以確保員工工作環境安全；員工皆享有勞健保及團體保險之福利，公司定              | 無重大差異。                              |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |   | 期辦理員工健康檢查，提供員工在職訓練，以提升專業知識及技能，另因本公司屬機電工程產業，於施作工程時皆會依據法令規定提供各種安全防護措施，並參與主管機關勞工安全相關教育訓練，以預防職業災害之發生。 |                        |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | √    |   | (四) 本公司依據員工教育訓練計畫或員工自行針對所需，培養員工職涯能力。                                                              | 無重大差異。                 |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | √    |   | (五) 本公司因產業特性，相關服務均遵循相關法規。                                                                         | 無重大差異。                 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | √    |   | (六) 本公司嚴格要求供應商在職業安全衛生等議題遵循相關規範。                                                                   | 無重大差異。                 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | √ | 本公司尚無編製永續報告書。                                                                                     | 配合法令規定及未來公司營運規模編製。     |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於112年8月8日董事會決議通過訂定永續發展實務守則，且設置於公司網頁www.lmgtc.com.tw及公開資訊觀測站供查閱，實際運作與所訂守則尚無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                        |      |   |                                                                                                   |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： <p>(一)僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，並投保團體保險等，於員工發生急難時給予必要之協助。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人作為與投資者溝通管道，並遵循證券法規，以維護投資人權益。</p> <p>(三)供應商關係：本公司遵循與供應商間簽訂之合約規範，多年來與供應商關係良好。</p> <p>(四)利害關係人之權利：各利害關係人均得依其屬性與本公司相關負責單位聯繫溝通，且於公司網站www.lmgtc.com.tw設置利害關係人專區，回應包含前述員工、股東和供應商等利害關係人各項對其關切之議題。</p> <p>(五)本公司係以機電系統整合工程為主，非屬重大污染性工業，無造成重大環境污染之虞。另於乙級污泥處理廠部分，已導入ISO 14000環境管理系統，建立符合環保法令之管理制度。</p> |      |   |                                                                                                   |                        |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                     | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                         |      |   |                                                                                                     |                      |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | √    |   | (一)本公司經董事會通過誠信經營守則，並於工作規則等規章要求落實誠信經營。                                                               | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | √    |   | (三) 本公司於員工工作規則及誠信經營守則中明訂違反誠信經營時之懲處規定，管理階層隨時查核及檢討，以防止不誠信行為風險之發生。                                     | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | √    |   | (二)本公司於員工工作規則及誠信經營守則中明訂嚴格禁止員工利用職務之便，投機取巧、隱瞞矇蔽、謀取非份利益，或收受外界餽贈、回扣、佣金、差價及其他不當之利益等情事，並於網站設置申訴信箱。        | 無重大差異。               |
| 二、落實誠信經營                                                                                              |      |   |                                                                                                     |                      |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                                                         | √    |   | (一)本公司對於往來對象會進行徵信作業，和廠商往來時，確實履行和廠商簽訂之合約，貫徹誠信經營之理念。。                                                 | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | √    |   | (二) 本公司董事會已於112年8月8日決議通過設置誠信經營委員會作為隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並有稽核人員定期及不定期查核交易事項是否符合內部控制制度並於董事會時向董事及獨立董事報告。 | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                    | √    |   | (三)於誠信經營守則制定防止利益衝突規範，且本公司於董事會或主管會議時，若遇利益衝突情事，亦將充分討論並做出決議。                                           | 無重大差異                |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？       | √    |   | (四)已建立會計制度及內部控制制度，並依制度執行，內部稽核人員亦定期及不定期查核各項制度之遵循情形，同時作成稽核報告提報董事會。                                    | 無重大差異。               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之                                                                                     | √    |   | (五)已進行宣導誠信經營相關事項，                                                                                   | 配合法令規定，定             |

| 評估項目                                                                                                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                     | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                |                      |
| 內、外部之教育訓練？                                                                                                                                                                                        |      |   | 未來將逐步結合誠信經營守則之規定，定期舉辦誠信經營教育訓練。                                      | 期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。   |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                                                                               | √    |   | (一)本公司於誠信經營守則訂有檢舉相關規定，並於網站設置舉報信箱，且有專責人員受理。                          | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                                                                                   | √    |   | (二)本公司於誠信經營守則訂有相關作業程序及保密機制。                                         | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                    | √    |   | (三)本公司於誠信經營守則訂有相關保護措施。                                              | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                              | √    |   | (一)本公司已於網頁www.lmgte.com.tw及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則相關資訊，並於年報揭露履行誠信經營情形及採行措施。 | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有誠信經營守則，並經董事會通過，且設置於公司網頁www.lmgte.com.tw及公開資訊觀測站供查閱，實際運作與所訂守則尚無重大差異。                                                                      |      |   |                                                                     |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：<br>(一)對外溝通：本公司設有發言人或代理發言人，可協助利害關係人諮詢相關問題；另本公司亦依法在「公開資訊觀測站」即時公告申報本公司之財務業務等重大訊息。<br>(二)對內規範：商業往來具體依本公司內部控制制度執行；另本公司亦提供正當檢舉與申訴管道，並於人事管理規章明訂違反規定之懲戒。 |      |   |                                                                     |                      |

(七)公司治理守則及相關規章，其查詢方式

本公司網頁 [www.lmgte.com.tw](http://www.lmgte.com.tw) 及公開資訊觀測站 [www.mops.twse.com.tw](http://www.mops.twse.com.tw)。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

113 年 5 月 31 日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 稽核主管 | 林君豪 | 111.07.26 | 112.11.10 | 辭任      |

(九)最近其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

無。

## 附件一

### 限制員工認股權利新股之發行辦法

# 隆銘綠能科技工程股份有限公司

(原名：同開科技工程股份有限公司)

## 一一二年度限制員工權利新股發行及認股辦法

### 第一條：目的

本公司為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提昇員工向心力，以祈共同創造更高之公司及股東利益，依據公司法及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱募發準則)等相關規定，訂定本次限制員工權利新股發行及認股辦法。

### 第二條：適用對象

本辦法所稱之員工，係指本公司之全職正式員工。

### 第三條：發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期得由董事會授權董事長訂定之。

### 第四條：發行總額

發行總額為新臺幣25,000,000元，每股面額新臺幣10元，共計2,500,000股。

### 第五條：員工獲配之資格條件

- 一、以限制員工權利新股給與日當日已到職之本公司全職正式員工為限。
- 二、實際被給與員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素等，由董事長核定後提報董事會同意。惟具經理人身分之員工或具員工身分之董事者應先經薪資報酬委員會同意，非具經理人身分之員工，應先經審計委員會同意。
- 三、單一員工獲配之股數依募發準則規定辦理。

### 第六條：發行條件

- 一、發行價格：發行價格不超過每股新臺幣18元，亦得無償配發，但實際發行價格由董事會決議訂定。
- 二、既得條件：員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度個人績效表現達本公司所訂之目標，並經董事長核可者，可分別達成既得條件之股份比例如下：
  1. 屆滿一年：既得30%
  2. 屆滿二年：既得30%
  3. 屆滿三年：既得40%
- 三、未達既得條件之處理：

1. 於既得期間內一般離職(自願離職、解雇、資遣、退休、死亡)者，於事實發生日起喪失其既得權利，之前獲配尚未既得之股份，本公司將依原認股價格收回並辦理註銷。
2. 於既得期間內留職停薪者，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。
3. 因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於死亡發生當日視為全數既得，由其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。
4. 如員工請調至關係企業或其他公司（子公司除外）時，其限制員工權利新股應比照本項第一款「一般離職」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。
5. 於既得期間當年度未符既得條件，其當年度尚未既得之股份，本公司將依原認股價格收回並辦理註銷。

#### 四、員工獲配新股未達既得條件前股份權利受限情形：

1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 員工獲配新股後未達既得條件前，可參與配股、配息及現金增資認股等。
3. 員工於既得期間獲配之配股配息不需交付信託保管。

#### 第七條：保密原則

獲配限制員工權利新股之員工，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩漏獲配股份之數量及所有相關內容。

員工若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，依當時情節懲處，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，該員工立即喪失受領股份之資格，本公司有權依原認股價格收回並辦理註銷。

#### 第八條：其他及重要約定事項

- 一、本次發行之限制員工權利新股以股票信託保管之方式辦理，既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
- 二、限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。
- 三、員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。

四、本辦法經董事會同意，嗣後如因法令修改、主管機關審核要求或客觀環境改變而有修正之必要時，除法令規定需經股東會通過者外，其餘授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

第九條：本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

## 附件二

### 會計師複核之案件檢查表彙總意見



隆銘綠能科技工程股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

隆銘綠能科技工程股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 2,500,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 25,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，隆銘綠能科技工程股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

隆銘綠能科技工程股份有限公司

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德



中華民國 113 年 6 月 3 日



## 會計師查核報告

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及子公司 公鑒：

### 查核意見

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及其子公司(以下簡稱「隆銘綠能集團」)民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達隆銘綠能集團民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與隆銘綠能集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 繼續經營有關之重大不確定性

如合併財務報表附註十二、(二)所述，隆銘綠能集團民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨損失為 213,585 千元，且民國 111 年 12 月 31 日累積虧損 718,565 千元，已達實收資本額之半數，另流動負債大於流動資產為 152,973 千元，營運資金明顯不足。該等情形顯示隆銘綠能集團繼續經營能力存在重大不確定性。本會計師未因此修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對隆銘綠能集團民國111年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對關鍵查核事項敘明如下：



## 一、應收款項備抵損失之評估

### 事項說明

有關應收款項減損評估之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(八)；重要會計估計及假設，請詳附註五說明；應收款項會計項目說明，請詳合併財務報表附註六、(三)。

應收款項備抵損失之評估係管理階層對於已存在於資產負債表日之應收款項可能發生之違約所做之最佳估計，此估計涉及管理階層對於過去事項、現時狀況及未來總體經濟情況等多項評估及預測，其衡量結果將直接影響相關金額之認列，因此本會計師對公司之應收款項備抵損失之估計列為查核最為重要之事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 瞭解及評估公司應收款項備抵損失之提列政策(包括前瞻性資訊之總體經濟指標之攸關性)，並評估政策之合理性。
2. 針對應收款項參照過往年度逾期信用損失發生機率來評估，並依照公司政策提列備抵損失，本會計師對過往年度發生損失佔逾期應收款項之比率及前瞻性資訊進行了解及評估，以測試及評估應收款項群組分類之適當性。
3. 抽樣檢查管理階層個案評估佐證文件及其提列金額之允當性。
4. 核算備抵損失是否依公司政策提列。

## 二、工程收入之認列-完工程度之評估

### 事項說明

有關建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四、(十六)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；有關工程合約收入及相關之合約資產及合約負債請詳合併財務報表附註六、(十九)。

隆銘綠能集團之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得。

因預估總成本影響完工程度與工程收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，因此本會計師對工程收入認列所採用完工程度之評估列為查核最為重要之事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。



3. 抽核已發包部份之發包合約，另針對尚未發包之部份，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

### 三、環保業務涉及之未決訴訟案件

#### 事項說明

有關負債準備之會計政策，請參閱合併財務報告附註四、(十五)；未決訴訟之說明請詳合併財務報告附註九。

隆銘綠能集團因違反廢棄物清理法，而於民國111年12月31日已估列之負債準備為26,832千元，因受未決訴訟之影響，負債之估列涉及管理階層對法院最終判決之判斷，因此本會計師對相關訴訟案件之負債準備評估列為查核最為重要之事項。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 瞭解相關訴訟案件之進度。
2. 評估管理階層對相關訴訟案之負債準備提列及判斷之合理性。
3. 發函予外部律師，取得相關訴訟之最新進度及對相關案件之判斷。

### 其他事項

隆銘綠能集團民國110年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國111年3月31日出具無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性、強調事項及其他事項段落之查核報告。

列入民國111年度合併財務報告之採用權益法之投資中，有關關聯企業双建光電股份有限公司及Wingo Investment Co., Ltd.民國111年度財務報告係由其他會計師查核，因此，本會計師對民國111年度合併財務報告所表示之意見中，有關該公司採用權益法之投資認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告。民國111年12月31日對上述被投資公司認列之採用權益法之投資為15,140千元及19,982千元，分別佔合併資產總額1.44%及1.90%，民國111年1月1日至12月31日其採權益法認列之(損)益份額分別為262千元及(3,076)千元，分別佔合併稅前淨損之0.1%及(1.17)%。

隆銘綠能科技工程股份有限公司業已編製民國111及110年度之個體財務報告，民國111年度個體財務報告業經本會計師出具無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性及其他事項段落之查核報告在案；民國110年度個體財務報告業經其他會計師出具無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性、強調事項及其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估隆銘綠能集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算隆銘綠能集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

隆銘綠能集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。  
因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對隆銘綠能集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使隆銘綠能集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致隆銘綠能集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容、以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠且適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對隆銘綠能集團民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：

張進德



會計師：

黃致富



主管機關核准文字號

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 5793 號

民國112年5月29日

民國110年12月31日

單位：新台幣千元

| 資產                              |              |      | 111年12月31日   |      |                                   | 110年12月31日 |    |           | 負債及權益 |  |  |
|---------------------------------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------|------------|----|-----------|-------|--|--|
|                                 | 金額           | %    | 金額           | %    |                                   | 金額         | %  | 金額        | %     |  |  |
| 流動資產                            |              |      |              |      |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 1100 現金及約當現金(附註四及六)             | \$ 33,619    | 3    | \$ 162,296   | 11   | 2100 短期借款(附註四、六及八)                | \$ 28,000  | 3  | \$ 90,000 | 6     |  |  |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六) | 2,426        | -    | 3,760        | -    | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六)     | 7,070      | 1  | -         | -     |  |  |
| 1135 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六及八)    | 159,008      | 15   | 185,199      | 12   | 2130 合約負債-流動(附註六)                 | 79,572     | 8  | 110,314   | 7     |  |  |
| 1140 合約資產-流動(附註四及六)             | 133,238      | 13   | 213,028      | 14   | 2150 應付票據                         | 29,710     | 3  | 100,224   | 7     |  |  |
| 1150 應收票據淨額(附註四及六)              | -            | -    | 1,479        | -    | 2160 應付票據-關係人(附註七)                | -          | -  | 13,579    | -     |  |  |
| 1170 應收帳款淨額(附註四及六)              | 297,173      | 29   | 357,735      | 23   | 2170 應付帳款                         | 282,470    | 27 | 345,776   | 24    |  |  |
| 1200 其他應收款(附註六)                 | 11,685       | 1    | 6,240        | -    | 2180 應付帳款-關係人(附註七)                | 3,635      | -  | 2,783     | -     |  |  |
| 1220 本期所得稅資產(附註四及六)             | 130          | -    | 187          | -    | 2200 其他應付款                        | 36,284     | 3  | 52,875    | 3     |  |  |
| 1310 存貨(附註四及六)                  | -            | -    | 535          | -    | 2220 其他應付款項-關係人(附註七)              | 12,079     | 1  | -         | -     |  |  |
| 1410 預付款項(附註六)                  | 63,322       | 6    | 147,509      | 10   | 2250 負債準備-流動(附註六)                 | 31,128     | 3  | 42,253    | 3     |  |  |
| 1470 其他流動資產                     | 158          | -    | -            | -    | 2280 租賃負債(附註六)                    | 7,535      | 1  | 6,889     | -     |  |  |
| 1478 工程存出保證金                    | 13,754       | 1    | 17,964       | -    | 2321 一年或一營業週期內到期或執行贖回權公司債(附註六及八)  | 341,292    | 33 | -         | -     |  |  |
| 11XX 流動資產合計                     | 714,513      | 68   | 1,095,932    | 70   | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六及八)       | 4,476      | -  | 63,871    | 4     |  |  |
| 非流動資產                           |              |      |              |      |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及八)       | 8,665        | 1    | 96,318       | 7    | 2399 其他流動負債                       | 4,205      | -  | 4,425     | -     |  |  |
| 1550 採用權益法之投資(附註四及六)            | 35,122       | 3    | 38,293       | 3    | 21XX 流動負債合計                       | 867,486    | 83 | 832,989   | 54    |  |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註四、六及八)         | 143,605      | 14   | 162,558      | 11   | 非流動負債                             |            |    |           |       |  |  |
| 1755 使用權資產(附註四及六)               | 15,340       | 2    | 25,291       | 2    | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六)    | -          | -  | 455       | -     |  |  |
| 1780 無形資產(附註四及六)                | 4,709        | -    | 6,182        | -    | 2530 應付公司債(附註六及八)                 | -          | -  | 336,295   | 24    |  |  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註四及六)             | 105,512      | 10   | 56,680       | 4    | 2540 長期借款(附註六及八)                  | 9,229      | 1  | 49,941    | 3     |  |  |
| 1915 預付設備款                      | 1,250        | -    | 1,250        | -    | 2550 負債準備-非流動(附註六)                | 26,001     | 2  | 5,385     | -     |  |  |
| 1920 存出保證金(附註八)                 | 20,570       | 2    | 41,038       | 3    | 2580 租賃負債(附註六)                    | 8,546      | 1  | 19,310    | 1     |  |  |
| 15XX 非流動資產合計                    | 334,773      | 32   | 427,610      | 30   | 2640 淨確定福利負債-非流動(附註六)             | 4,760      | -  | 5,271     | -     |  |  |
| 負債總計                            |              |      |              |      |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 25XX 非流動負債合計                    |              |      |              |      |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 2XXX 負債總計                       |              |      |              |      |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 歸屬於母公司業主之權益(附註六)                |              |      |              |      |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 3110 普通股股本                      | 781,471      | 75   | 731,471      | 48   |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 3200 資本公積                       | 69,473       | 7    | 44,723       | 3    |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 3300 保留盈餘                       | -            | -    | -            | -    |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 3350 待彌補虧損                      | (718,565)    | (69) | (505,260)    | (33) |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 3400 其他權益                       | (834)        | -    | (338)        | -    |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 31XX 母公司業主權益合計                  | 131,545      | 13   | 270,596      | 18   |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 36XX 非控制權益                      | -            | -    | -            | -    |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 3XXX 權益總計                       | 131,545      | 13   | 270,596      | 18   |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 負債及權益總計                         |              |      |              |      |                                   |            |    |           |       |  |  |
| 11XX 資產總計                       | \$ 1,049,286 | 100  | \$ 1,523,542 | 100  | \$ 1,049,286 100 \$ 1,523,542 100 |            |    |           |       |  |  |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

|                                    | 111年度        |       | 110年度        |      |
|------------------------------------|--------------|-------|--------------|------|
|                                    | 金額           | %     | 金額           | %    |
| 4000 營業收入淨額(附註四、六及七)               | \$ 1,283,006 | 100   | \$ 1,618,649 | 100  |
| 5000 營業成本(附註四及六)                   | (1,397,049)  | (109) | (1,564,243)  | (97) |
| 5900 營業毛(損)利                       | (114,043)    | (9)   | 54,406       | 3    |
| 6000 營業費用(附註四、六及七)                 |              |       |              |      |
| 6200 管理費用                          | (118,632)    | (9)   | (163,282)    | (10) |
| 6450 預期信用減損利益(損失)                  | 300          | -     | (2,553)      | -    |
| 6000 營業費用合計                        | (118,332)    | (9)   | (165,835)    | (10) |
| 6900 營業淨(損)                        | (232,375)    | (18)  | (111,429)    | (7)  |
| 營業外收入及支出(附註四、六及七)                  |              |       |              |      |
| 7010 其他收入                          | 7,053        | 1     | 1,570        | -    |
| 7020 其他利益及損失                       | (23,722)     | (2)   | (19,861)     | (2)  |
| 7050 財務成本                          | (10,354)     | (1)   | (11,716)     | (1)  |
| 7055 預期信用減損損失                      | (275)        | -     | (71,586)     | (4)  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額             | (2,814)      | -     | (697)        | -    |
| 7000 營業外收入及支出合計                    | (30,112)     | (2)   | (102,290)    | (7)  |
| 7900 稅前淨(損)                        | (262,487)    | (20)  | (213,719)    | (14) |
| 7950 所得稅利益(費用)(附註四及六)              | 48,902       | 4     | (96,465)     | (6)  |
| 8200 本期淨(損)                        | (213,585)    | (16)  | (310,184)    | (20) |
| 其他綜合損益                             |              |       |              |      |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |              |       |              |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 350          | -     | 1,118        | -    |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 | -            | -     | (758)        | -    |
| 8349 與不重分類項目相關之所得稅                 | (70)         | -     | (224)        | -    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                 |              |       |              |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (496)        | -     | (1,246)      | -    |
| 8381 採用權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | -            | -     | (5)          | -    |
| 8300 本期其他綜合損益(淨額)                  | (216)        | -     | (1,115)      | -    |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ (213,801) | (16)  | \$ (311,299) | (20) |
| 8600 淨(損)歸屬於                       |              |       |              |      |
| 8610 母公司業主                         | \$ (213,585) | (16)  | \$ (305,978) | (20) |
| 8620 非控制權益                         | -            | -     | (4,206)      | -    |
|                                    | \$ (213,585) | (16)  | \$ (310,184) | (20) |
| 8700 綜合損益歸屬於                       |              |       |              |      |
| 8710 母公司業主                         | \$ (213,801) | (16)  | \$ (307,497) | (20) |
| 8720 非控制權益                         | -            | -     | (3,802)      | -    |
|                                    | \$ (213,801) | (16)  | \$ (311,299) | (20) |
| 每股虧損(元)                            |              |       |              |      |
| 9750 基本每股虧損                        | \$ (2.73)    |       | \$ (4.18)    |      |
| 9850 稀釋每股虧損                        | \$ (2.73)    |       | \$ (4.18)    |      |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

|                                  | 歸屬於母公司業主之權益 |           |              |                           |                                       |               |             |         |           |           |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------|-------------|---------|-----------|-----------|
|                                  | 保留盈餘        |           |              | 其他權益項目                    |                                       |               |             |         |           |           |
|                                  | 普通股股本       | 資本公積      | 待彌補虧損        | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資產<br>未實現評價(損)益 | 母公司業主<br>權益合計 | 非控制權益       | 權益總額    |           |           |
| A1 民國110年1月1日餘額                  | \$ 731,471  | \$ 3,464  | \$ (203,640) | \$ 2,642                  | \$ (567)                              | \$ 533,370    | \$ (15,521) | \$      | \$        | 517,849   |
| C5 因發行可轉換公司債認列權益組<br>成項目-認股權而產生者 | -           | 44,723    | -            | -                         | -                                     | 44,723        | -           | -       | -         | 44,723    |
| C11 資本公積彌補虧損                     | -           | (3,464)   | 3,464        | -                         | -                                     | -             | -           | -       | -         | -         |
| D1 本期淨(損)                        | -           | -         | (305,978)    | -                         | -                                     | (305,978)     | (4,206)     | (4,206) | (310,184) | (310,184) |
| D3 本期其他綜合(損)益                    | -           | -         | 894          | (1,655)                   | (758)                                 | (1,519)       | 404         | 404     | (1,115)   | (1,115)   |
| D5 本期綜合(損)益總額                    | -           | -         | (305,084)    | (1,655)                   | (758)                                 | (307,497)     | (3,802)     | (3,802) | (311,299) | (311,299) |
| M3 處分子公司                         | -           | -         | -            | -                         | -                                     | -             | 19,323      | 19,323  | 19,323    | 19,323    |
| Z1 民國110年12月31日餘額                | \$ 731,471  | \$ 44,723 | \$ (505,260) | \$ 987                    | \$ (1,325)                            | \$ 270,596    | \$ -        | \$      | \$        | 270,596   |
| A1 民國111年1月1日餘額                  | \$ 731,471  | \$ 44,723 | \$ (505,260) | \$ 987                    | \$ (1,325)                            | \$ 270,596    | \$ -        | \$      | \$        | 270,596   |
| D1 本期淨(損)                        | -           | -         | (213,585)    | -                         | -                                     | (213,585)     | -           | -       | (213,585) | (213,585) |
| D3 本期其他綜合(損)益                    | -           | -         | 280          | (496)                     | -                                     | (216)         | -           | -       | (216)     | (216)     |
| D5 本期綜合(損)益總額                    | -           | -         | (213,305)    | (496)                     | -                                     | (213,801)     | -           | -       | (213,801) | (213,801) |
| E1 現金增資                          | 50,000      | 24,750    | -            | -                         | -                                     | 74,750        | -           | -       | 74,750    | 74,750    |
| Z1 民國111年12月31日餘額                | \$ 781,471  | \$ 69,473 | \$ (718,565) | \$ 491                    | \$ (1,325)                            | \$ 131,545    | \$ -        | \$      | \$        | 131,545   |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元  
111年度  
110年度

|                               | 111年度        | 110年度        |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| AAAA 營業活動之現金流量：               |              |              |
| A10000 本期稅前淨(損)               | \$ (262,487) | \$ (213,719) |
| A20010 收益費損項目：                |              |              |
| A20100 折舊費用                   | 28,522       | 43,416       |
| A20200 攤銷費用                   | 1,473        | 9,692        |
| A20300 預期信用減損(利益)損失數          | (25)         | 74,139       |
| A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 7,949        | 1,434        |
| A20900 財務成本                   | 10,354       | 11,716       |
| A21200 利息收入                   | (402)        | (404)        |
| A22300 採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額  | 2,814        | 697          |
| A22500 處分不動產、廠房及設備利益          | -            | (5)          |
| A23200 處分投資利益                 | -            | (66,908)     |
| A23700 非金融資產減損損失              | -            | 17,753       |
| A29900 存貨跌價損失                 | 535          | -            |
| A29900 租賃修改利益                 | (506)        | (107)        |
| A29900 提列負債準備                 | 9,491        | 36,159       |
| A29900 不重分類項目相關之所得稅           |              |              |
| A30000 與營業活動相關之資產/負債淨變動數      |              |              |
| A31115 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少   | -            | 1,555        |
| A31125 合約資產減少(增加)             | 79,790       | (2,617)      |
| A31130 應收票據減少(增加)             | 62,066       | (1,333)      |
| A31150 應收帳款減少                 | -            | 7,766        |
| A31180 其他應收款(增加)              | (5,445)      | (65,786)     |
| A31200 存貨減少                   | -            | 1,057        |
| A31230 預付款項減少(增加)             | 84,187       | (38,656)     |
| A31240 其他流動資產(增加)             | (158)        | -            |
| A31990 工程存出保證金減少(增加)          | 4,210        | (1,766)      |
| A32125 合約負債(減少)               | (30,742)     | (39,703)     |
| A32130 應付票據(減少)增加             | (70,514)     | 39,136       |
| A32140 應付票據-關係人(減少)增加         | (13,579)     | 13,579       |
| A32150 應付帳款(減少)               | (63,306)     | (70,041)     |
| A32160 應付帳款-關係人增加             | 902          | -            |
| A32180 其他應付款(減少)增加            | (16,538)     | 34,746       |
| A32190 其他應付款-關係人增加            | 12,079       | 44,923       |
| A32230 其他流動負債(減少)             | (220)        | (2,791)      |
| A32240 淨確定福利負債(減少)            | (131)        | (178)        |
| A33000 營運產生之現金流(出)            | (159,681)    | (166,246)    |
| A33100 收取之利息                  | 402          | 411          |
| A33300 支付之利息                  | (5,430)      | (11,317)     |
| A33500 退還(支付)之所得稅             | 57           | (323)        |
| AAAA 營業活動之淨現金流(出)             | (164,652)    | (177,475)    |

(續下頁)

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

|                        | 111年度     | 110年度      |
|------------------------|-----------|------------|
| (承上頁)                  |           |            |
| BBBB 投資活動之現金流量：        |           |            |
| B00040 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | 113,844   | 197,318    |
| B02300 處分子公司           | -         | (15,118)   |
| B02700 取得不動產、廠房及設備     | (124)     | (2,159)    |
| B02800 處分不動產、廠房及設備     | -         | 5          |
| B03700 存出保證金增加         | -         | (9,118)    |
| B03800 存出保證金減少         | 20,468    | -          |
| B04500 取得無形資產          | -         | (320)      |
| BBBB 投資活動之淨現金流入        | 134,188   | 170,608    |
| CCCC 籌資活動之現金流量：        |           |            |
| C00200 短期借款減少          | (62,000)  | (138,658)  |
| C01200 發行公司債           | -         | 380,940    |
| C01600 舉借長期借款          | -         | 8,653      |
| C01700 償還長期借款          | (100,107) | (78,120)   |
| C03100 存入保證金減少         | (1,611)   | (14,161)   |
| C04020 租賃本金償還          | (9,106)   | (12,933)   |
| C04600 現金增資            | 74,750    | -          |
| CCCC 籌資活動之淨現金流(出)入     | (98,074)  | 145,721    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (139)     | 1,988      |
| EEEE 本期現金及約當現金(減少)增加數  | (128,677) | 140,842    |
| E00100 期初現金及約當現金餘額     | 162,296   | 21,454     |
| E00200 期末現金及約當現金餘額     | \$ 33,619 | \$ 162,296 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





## 會計師查核報告

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及子公司 公鑒：

### 查核意見

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及其子公司(以下簡稱「隆銘綠能集團」)民國112年及111年12月31日之合併資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達隆銘綠能集團民國112年及111年12月31日之合併財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與隆銘綠能集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對隆銘綠能集團民國112年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、應收款項備抵損失之評估

##### 事項說明

有關應收款項減損評估之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(八)；重要會計估計及假設，請詳附註五說明；應收款項會計項目說明，請詳合併財務報表附註六、(三)。

應收款項備抵損失之評估係管理階層對於已存在於資產負債表日之應收款項可能發生之違約所做之最佳估計，此估計涉及管理階層對於過去事項、現時狀況及未來總體經濟情況等多項評估及預測，其衡量結果將直接影響相關金額之認列，因此本會計師對公司之應收款項備抵損失之估計列為查核最為重要之事項。



#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 瞭解及評估公司應收款項備抵損失之提列政策(包括前瞻性資訊之總體經濟指標之攸關性)，並評估政策之合理性。
2. 針對應收款項參照過往年度逾期信用損失發生機率來評估，並依照公司政策提列備抵損失，本會計師對過往年度發生損失佔逾期應收款項之比率及前瞻性資訊進行了解及評估，以測試及評估應收款項群組分類之適當性。
3. 抽樣檢查管理階層個案評估佐證文件及其提列金額之允當性。
4. 核算備抵損失是否依公司政策提列。

#### 二、工程收入之認列-完工程度之評估

##### 事項說明

有關建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四、(十六)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；有關工程合約收入及相關之合約資產及合約負債請詳合併財務報表附註六、(十九)。

隆銘綠能集團之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得。

因預估總成本影響完工程度與工程收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，因此本會計師對工程收入認列所採用完工程度之評估列為查核最為重要之事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部份之發包合約，另針對尚未發包之部份，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

#### 三、環保業務涉及之未決訴訟案件

##### 事項說明

有關負債準備之會計政策，請參閱合併財務報告附註四、(十五)；未決訴訟之說明請詳合併財務報告附註九。



隆銘綠能集團因違反廢棄物清理法，而於民國 112 年 12 月 31 日已估列之負債準備為 22,643 千元，因受未決訴訟之影響，負債之估列涉及管理階層對法院最終判決之判斷，因此本會計師對相關訴訟案件之負債準備評估列為查核最為重要之事項。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 瞭解相關訴訟案件之進度。
2. 評估管理階層對相關訴訟案之負債準備提列及判斷之合理性。
3. 發函予外部律師，取得相關訴訟之最新進度及對相關案件之判斷。

#### 四、繼續經營能力之評估

##### 事項說明

隆銘綠能集團民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨損失為 113,887 仟元，且民國 112 年 12 月 31 日累積虧損 441,272 仟元，已達實收資本額二分之一，如合併財務報告附註十二(二)所述，隆銘綠能集團管理階層已陸續採行必要措施以確保隆銘綠能集團未來能繼續營運並逐步改善狀況，因其管理階層所提之因應計畫對改善財務狀況及財務績效之可行性涉及主觀判斷，因此本會計師對繼續經營能力之評估列為查核最為重要之事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 與管理階層討論影響公司繼續經營假設之事件或情況暨其因應計畫。
2. 評估管理當局因應計畫之可行性及改善財務狀況之效果。
3. 取得管理階層編製未來一年之財務預算、未來之現金流量、獲利情形及其他相關資料，並詢問管理階層編製之基礎假設及檢視相關佐證資料之合理性。
4. 詢問管理階層並檢視與期後期間之查核有關之查核證據，以評估是否有影響公司繼續經營能力之事項。
5. 查詢借款及其他債務合約，檢視公司過去償債情形，並評估未來償債能力有無疑慮。
6. 取得投資人之財務支援承諾書及覆核投資資金到位之相關憑證，並評估所作財務支援之有效性及可行性。
7. 評估公司履行客戶合約之能力有無疑慮。
8. 查詢董事會、股東會及其他重要會議議事錄，評估是否有未知且可能發生不利於公司繼續經營之訴訟。
9. 發函公司外部律師及相關單位，以取得對於已知重大未決訴訟案件等重要法律事項之最新進度，以評估是否有可能發生不利於公司繼續經營之結果。
10. 取得並覆核管理當局對因應計畫及其可行性出具之聲明書。
11. 評估管理當局於財務報表附註揭露之適當性。



## 其他事項

列入民國112年及111年度合併財務報告之採用權益法之投資中，有關關聯企業双建光電股份有限公司及Wingo Investment Co., Ltd.民國112年及111年度財務報告係由其他會計師查核，因此，本會計師對民國112年及111年度合併財務報告所表示之意見中，有關該公司採用權益法之投資認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告。民國112年及111年12月31日對上述被投資公司認列之採用權益法之投資為31,126千元及35,122千元，分別佔合併資產總額2.57%及3.35%，民國112年及111年1月1日至12月31日其採權益法認列之(損)益份額分別為(3,996)千元及(2,814)千元，分別佔合併稅前淨損之(2.96)%及(1.07)%。

隆銘綠能科技工程股份有限公司業已編製民國112及111年度之個體財務報告，業經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性及其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估隆銘綠能集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算隆銘綠能集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

隆銘綠能集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。  
因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對隆銘綠能集團內部控制之有效性表示意見。



3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使隆銘綠能集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致隆銘綠能集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容、以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠且適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對隆銘綠能集團民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：

張進德



會計師：

黃致富



主管機關核准文字號

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 5793 號

民國113年3月27日

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣千元

| 資產    |                            |  | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     | 負債及權益            |                             |              |      |              |      |
|-------|----------------------------|--|--------------|-----|--------------|-----|------------------|-----------------------------|--------------|------|--------------|------|
|       |                            |  | 金額           | %   | 金額           | %   |                  |                             |              |      |              |      |
| 流動資產  |                            |  |              |     |              |     |                  |                             |              |      |              |      |
| 1100  | 現金及約當現金(附註四及六)             |  | \$ 144,557   | 12  | \$ 33,619    | 3   | 2100             | 短期借款(附註四、六及八)               | \$ 63,400    | 5    | \$ 28,000    | 3    |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六) |  | 2,163        | -   | 2,426        | -   | 2120             | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六)    | -            | -    | 7,070        | 1    |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六及八)    |  | 51,634       | 4   | 159,008      | 15  | 2130             | 合約負債-流動(附註六)                | 99,262       | 8    | 79,572       | 8    |
|       |                            |  |              |     |              |     | 2150             | 應付票據                        | 35,210       | 3    | 29,710       | 3    |
| 1140  | 合約資產-流動(附註四及六)             |  | 282,501      | 23  | 133,238      | 13  | 2170             | 應付帳款                        | 260,875      | 22   | 282,470      | 27   |
| 1170  | 應收帳款淨額(附註四及六)              |  | 301,449      | 25  | 297,173      | 29  | 2180             | 應付帳款-關係人(附註七)               | -            | -    | 3,685        | -    |
| 1200  | 其他應收款(附註六)                 |  | 25,516       | 2   | 11,685       | 1   | 2200             | 其他應付款                       | 26,143       | 2    | 36,264       | 3    |
| 1220  | 本期所得稅資產(附註四及六)             |  | 51           | -   | 130          | -   | 2220             | 其他應付款項-關係人(附註七)             | 275,644      | 23   | 12,079       | 1    |
| 1310  | 存貨(附註四及六)                  |  | -            | -   | -            | -   | 2250             | 負債準備-流動(附註六)                | 27,489       | 2    | 31,128       | 3    |
| 1410  | 預付款項(附註六)                  |  | 60,151       | 5   | 63,322       | 6   | 2280             | 租賃負債(附註六)                   | 8,299        | 1    | 7,535        | 1    |
| 1470  | 其他流動資產                     |  | 155          | -   | 158          | -   | 2321             | 一年或一營業週期內到期或執行贖回權公司債(附註六及八) | -            | -    | 341,292      | 33   |
| 1478  | 工程存出保證金                    |  | 7,717        | 1   | 13,754       | 1   | 2322             | 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六及八)      | 12,600       | 1    | 4,476        | -    |
| 14XX  | 流動資產合計                     |  | 875,894      | 72  | 714,513      | 68  | 2399             | 其他流動負債                      | 3,068        | -    | 4,205        | -    |
| 非流動資產 |                            |  |              |     |              |     | 21XX             | 流動負債合計                      | 811,990      | 67   | 867,486      | 83   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及八)       |  | 14,892       | 1   | 8,665        | 1   | 非流動負債            |                             |              |      |              |      |
| 1550  | 採用權益法之投資(附註四及六)            |  | 31,126       | 3   | 35,122       | 3   | 2540             | 長期借款(附註六及八)                 | 220,060      | 19   | 9,229        | 1    |
| 1600  | 不動產、廠房及設備(附註四、六及八)         |  | 127,701      | 11  | 143,605      | 14  | 2550             | 負債準備-非流動(附註六)               | 13,410       | 1    | 26,001       | 2    |
| 1755  | 使用權資產(附註四及六)               |  | 10,734       | 1   | 15,340       | 2   | 2580             | 租賃負債(附註六)                   | 2,903        | -    | 8,546        | 1    |
| 1780  | 無形資產(附註四及六)                |  | 3,685        | -   | 4,709        | -   | 2640             | 淨確定福利負債-非流動(附註六)            | 2,467        | -    | 4,790        | -    |
| 1840  | 遞延所得稅資產(附註四及六)             |  | 126,593      | 10  | 105,512      | 10  | 2645             | 存入保證金                       | 4,687        | -    | 1,689        | -    |
| 1915  | 預付設備款                      |  | 1,250        | -   | 1,250        | -   | 25XX             | 非流動負債合計                     | 243,527      | 20   | 50,255       | 4    |
| 1920  | 存出保證金(附註八)                 |  | 20,676       | 2   | 20,570       | 2   | 2XXX             | 負債總計                        | 1,055,517    | 87   | 917,741      | 87   |
| 15XX  | 非流動資產合計                    |  | 336,657      | 28  | 334,773      | 32  | 歸屬於母公司業主之權益(附註六) |                             |              |      |              |      |
|       |                            |  |              |     |              |     | 3110             | 普通股股本                       | 513,736      | 42   | 781,471      | 75   |
|       |                            |  |              |     |              |     | 3200             | 資本公積                        | 85,217       | 7    | 69,473       | 7    |
|       |                            |  |              |     |              |     | 3300             | 保留盈餘                        | (441,272)    | (36) | (718,565)    | (69) |
|       |                            |  |              |     |              |     | 3350             | 待彌補虧損                       | (647)        | -    | (834)        | -    |
|       |                            |  |              |     |              |     | 3400             | 其他權益                        | 157,034      | 13   | 131,545      | 13   |
|       |                            |  |              |     |              |     | 31XX             | 母公司業主權益合計                   | 157,034      | 13   | 131,545      | 13   |
|       |                            |  |              |     |              |     | 3XXX             | 權益總計                        | \$ 1,212,551 | 100  | \$ 1,049,286 | 100  |
| 1XX   | 資產總計                       |  | \$ 1,212,551 | 100 | \$ 1,049,286 | 100 | 負債及權益總計          |                             |              |      |              |      |

董事長：

經理人：

會計主

(請參閱合併財務報告附註)

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)之子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

|                        | 112年度        |      | 111年度        |       |
|------------------------|--------------|------|--------------|-------|
|                        | 金額           | %    | 金額           | %     |
| 4000 營業收入淨額(附註四、六及七)   | \$ 599,882   | 100  | \$ 1,283,006 | 100   |
| 5000 營業成本(附註四及六)       | (575,705)    | (96) | (1,397,049)  | (109) |
| 5900 營業毛利(損)           | 24,177       | 4    | (114,043)    | (9)   |
| 6000 營業費用(附註四、六及七)     |              |      |              |       |
| 6200 管理費用              | (101,963)    | (17) | (118,632)    | (9)   |
| 6450 預期信用減損(損失)利益      | (47,529)     | (8)  | 300          | -     |
| 6000 營業費用合計            | (149,492)    | (25) | (118,332)    | (9)   |
| 6900 營業淨(損)            | (125,315)    | (21) | (232,375)    | (18)  |
| 營業外收入及支出(附註四、六及七)      |              |      |              |       |
| 7010 其他收入              | 23,944       | 4    | 7,053        | 1     |
| 7020 其他利益及損失           | (8,787)      | (1)  | (23,722)     | (2)   |
| 7050 財務成本              | (20,861)     | (4)  | (10,354)     | (1)   |
| 7055 預期信用減損損失          | (64)         | -    | (275)        | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (3,996)      | -    | (2,814)      | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計        | (9,764)      | (1)  | (30,112)     | (2)   |
| 7900 稅前淨(損)            | (135,079)    | (22) | (262,487)    | (20)  |
| 7950 所得稅利益(附註四及六)      | 21,192       | 3    | 48,902       | 4     |
| 8200 本期淨(損)            | (113,887)    | (19) | (213,585)    | (16)  |
| 其他綜合損益                 |              |      |              |       |
| 8310 不重分類至損益之項目        |              |      |              |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數       | 556          | -    | 350          | -     |
| 8349 與不重分類項目相關之所得稅     | (111)        | -    | (70)         | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目     |              |      |              |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 187          | -    | (496)        | -     |
| 8300 本期其他綜合損益(淨額)      | 632          | -    | (216)        | -     |
| 8500 本期綜合損益總額          | \$ (113,255) | (19) | \$ (213,801) | (16)  |
| 8600 淨(損)歸屬於           |              |      |              |       |
| 8610 母公司業主             | \$ (113,887) | (19) | \$ (213,585) | (16)  |
| 8700 綜合損益歸屬於           |              |      |              |       |
| 8710 母公司業主             | \$ (113,255) | (19) | \$ (213,801) | (16)  |
| 每股虧損(元)                |              |      |              |       |
| 9750 基本每股虧損            | \$ (1.72)    |      | \$ (2.73)    |       |
| 9850 稀釋每股虧損            | \$ (1.72)    |      | \$ (2.73)    |       |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



隆銘綠能科技股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)及  
合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

|                   | 歸屬於母公司業主之權益 |           |                           |        | 其他權益項目                                |            |  |
|-------------------|-------------|-----------|---------------------------|--------|---------------------------------------|------------|--|
|                   | 保留盈餘        |           | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |        | 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產未實<br>現評價(損)益 | 權益總額       |  |
|                   | 普通股股本       | 資本公積      | 待彌補虧損                     |        |                                       |            |  |
| A1 民國111年1月1日餘額   | \$ 731,471  | \$ 44,723 | \$ (505,260)              | \$ 987 | \$ (1,325)                            | \$ 270,596 |  |
| D1 本期淨(損)         | -           | -         | (213,585)                 | -      | -                                     | (213,585)  |  |
| D3 本期其他綜合(損)益     | -           | -         | 280                       | (496)  | -                                     | (216)      |  |
| D5 本期綜合(損)益總額     | -           | -         | (213,305)                 | (496)  | -                                     | (213,801)  |  |
| E1 現金增資           | 50,000      | 24,750    | -                         | -      | -                                     | 74,750     |  |
| Z1 民國111年12月31日餘額 | \$ 781,471  | \$ 69,473 | \$ (718,565)              | \$ 491 | \$ (1,325)                            | \$ 131,545 |  |
| A1 民國112年1月1日餘額   | \$ 781,471  | \$ 69,473 | \$ (718,565)              | \$ 491 | \$ (1,325)                            | \$ 131,545 |  |
| D1 本期淨(損)         | -           | -         | (113,887)                 | -      | -                                     | (113,887)  |  |
| D3 本期其他綜合(損)益     | -           | -         | 445                       | 187    | -                                     | 632        |  |
| D5 本期綜合(損)益總額     | -           | -         | (113,442)                 | 187    | -                                     | (113,255)  |  |
| E1 現金增資           | 123,000     | 15,744    | -                         | -      | -                                     | 138,744    |  |
| F1 減資彌補虧損         | (390,735)   | -         | 390,735                   | -      | -                                     | -          |  |
| Z1 民國112年12月31日餘額 | \$ 513,736  | \$ 85,217 | \$ (441,272)              | \$ 678 | \$ (1,325)                            | \$ 157,034 |  |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：  

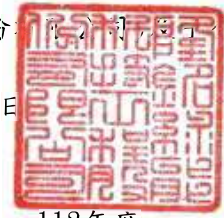

經理人：  


會計主管：  


隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日



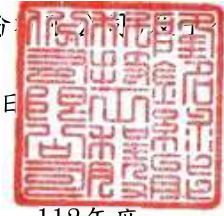
單位：新台幣千元

|                                  | 112年度        | 111年度        |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| AAAA 營業活動之現金流量：                  |              |              |
| A10000 本期稅前淨(損)                  | \$ (135,079) | \$ (262,487) |
| A20010 收益費損項目：                   |              |              |
| A20100 折舊費用                      | 24,272       | 28,522       |
| A20200 攤銷費用                      | 1,024        | 1,473        |
| A20300 預期信用減損損失(利益)數             | 47,593       | (25)         |
| A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損 | (6,807)      | 7,949        |
| A20900 財務成本                      | 20,861       | 10,354       |
| A21200 利息收入                      | (613)        | (402)        |
| A22300 採用權益法認列之關聯企業損失之份額         | 3,996        | 2,814        |
| A22500 處分不動產、廠房及設備利益             | (52)         | -            |
| A29900 存貨跌價損失                    | -            | 535          |
| A29900 租賃修改利益                    | -            | (506)        |
| A29900 提列負債準備                    | 1,186        | 24,580       |
| A30000 與營業活動相關之資產/負債淨變動數         |              |              |
| A31125 合約資產(增加)減少                | (149,263)    | 79,790       |
| A31130 應收票據減少                    | -            | 62,066       |
| A31150 應收帳款(增加)                  | (51,805)     | -            |
| A31180 其他應收款(增加)                 | (13,863)     | (5,445)      |
| A31230 預付款項減少                    | 3,171        | 84,187       |
| A31240 其他流動資產減少(增加)              | 3            | (158)        |
| A31990 工程存出保證金減少                 | 6,037        | 4,210        |
| A32125 合約負債增加(減少)                | 19,690       | (30,742)     |
| A32130 應付票據增加(減少)                | 5,500        | (70,514)     |
| A32140 應付票據-關係人(減少)              | -            | (13,579)     |
| A32150 應付帳款(減少)                  | (21,595)     | (63,306)     |
| A32160 應付帳款-關係人(減少)增加            | (3,685)      | 902          |
| A32180 其他應付款(減少)                 | (12,576)     | (16,538)     |
| A32190 其他應付款-關係人增加               | -            | 12,079       |
| A32200 負債準備(減少)                  | (15,416)     | (15,089)     |
| A32230 其他流動負債(減少)                | (1,137)      | (220)        |
| A32240 淨確定福利負債(減少)               | (1,767)      | (131)        |
| A33000 營運產生之現金流(出)               | (280,325)    | (159,681)    |
| A33100 收取之利息                     | 581          | 402          |
| A33300 支付之利息                     | (11,698)     | (5,430)      |
| A33500 退還之所得稅                    | 79           | 57           |
| AAAA 營業活動之淨現金流(出)                | (291,363)    | (164,652)    |

(續下頁)

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)  
合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

112年度

111年度

(承上頁)

BBBB 投資活動之現金流量：

|        |                 |         |         |
|--------|-----------------|---------|---------|
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 101,147 | 113,844 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | (415)   | (124)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備     | 431     | -       |
| B03700 | 存出保證金增加         | (106)   | -       |
| B03800 | 存出保證金減少         | -       | 20,468  |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入      | 101,057 | 134,188 |

CCCC 籌資活動之現金流量：

|        |                  |            |           |
|--------|------------------|------------|-----------|
| C00100 | 短期借款增加           | 35,400     | -         |
| C00200 | 短期借款減少           | -          | (62,000)  |
| C01300 | 償還公司債            | (350,000)  | -         |
| C01600 | 舉借長期借款           | 234,906    | -         |
| C01700 | 償還長期借款           | (15,951)   | (100,107) |
| C03000 | 存入保證金增加          | 2,998      | -         |
| C03100 | 存入保證金減少          | -          | (1,611)   |
| C03700 | 其他應付款-關係人增加      | 263,565    | -         |
| C04020 | 租賃本金償還           | (8,605)    | (9,106)   |
| C04600 | 現金增資             | 138,744    | 74,750    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)    | 301,057    | (98,074)  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | 187        | (139)     |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 110,938    | (128,677) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 33,619     | 162,296   |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | \$ 144,557 | \$ 33,619 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





## 會計師核閱報告

隆銘綠能科技工程股份有限公司 公鑒：

### 前言

隆銘綠能科技工程股份有限公司及子公司(以下簡稱「隆銘綠能集團」)民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(七)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國 113 年及 112 年 3 月 31 日其資產總額分別為 23,685 千元及 33,144 千元，分別佔合併資產總額之 1.86%及 3.02%，負債總額分別為 2,795 千元及 5,006 千元，分別佔合併負債總額之 0.23%及 0.52%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其綜合(損)益分別為(4,092)千元及(1,445)千元，分別佔合併綜合損益之(4.98)%及(14.50)%。

如合併財務報告附註六(八)所述，隆銘綠能集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為 27,038 千元及 34,064 千元，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為(3,776)千元及(1,076)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



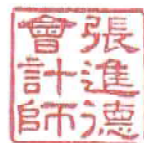
### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達隆銘綠能集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：

張進德



會計師：

黃致富



主管機關核准文字號

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 5793 號

民國113年5月14日



隆銘綠能科技工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

|                        | 113年1月至3月   |       | 112年1月至3月  |      |
|------------------------|-------------|-------|------------|------|
|                        | 金額          | %     | 金額         | %    |
| 4000 營業收入淨額(附註四、六及七)   | \$ 97,614   | 100   | \$ 211,429 | 100  |
| 5000 營業成本(附註四及六)       | (99,438)    | (102) | (174,272)  | (82) |
| 5900 營業毛(損)利           | (1,824)     | (2)   | 37,157     | 18   |
| 6000 營業費用(附註四、六及七)     |             |       |            |      |
| 6200 管理費用              | (22,217)    | (23)  | (17,597)   | (8)  |
| 6450 預期信用減損利益          | 436         | 1     | 3          | -    |
| 6000 營業費用合計            | (21,781)    | (22)  | (17,594)   | (8)  |
| 6900 營業淨(損)利           | (23,605)    | (24)  | 19,563     | 10   |
| 營業外收入及支出(附註四、六及七)      |             |       |            |      |
| 7010 其他收入              | 252         | -     | 132        | -    |
| 7020 其他利益及損失           | (43,423)    | (44)  | (1,157)    | (1)  |
| 7050 財務成本              | (3,740)     | (4)   | (3,154)    | (1)  |
| 7055 預期信用減損損失          | -           | -     | (52)       | -    |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (3,776)     | (4)   | (1,076)    | (1)  |
| 7000 營業外收入及支出合計        | (50,687)    | (52)  | (5,307)    | (3)  |
| 7900 稅前淨(損)利           | (74,292)    | (76)  | 14,256     | 7    |
| 7950 所得稅費用(附註四及六)      | (7,302)     | (8)   | (4,258)    | (2)  |
| 8200 本期淨(損)利           | (81,594)    | (84)  | 9,998      | 5    |
| 其他綜合損益                 |             |       |            |      |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目     |             |       |            |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (502)       | -     | (35)       | -    |
| 8300 本期其他綜合損益(淨額)      | (502)       | -     | (35)       | -    |
| 8500 本期綜合損益總額          | \$ (82,096) | (84)  | \$ 9,963   | 5    |
| 8600 淨(損)利歸屬於          |             |       |            |      |
| 8610 母公司業主             | \$ (81,594) | (84)  | \$ 9,998   | 5    |
| 8700 綜合損益歸屬於           |             |       |            |      |
| 8710 母公司業主             | \$ (82,096) | (84)  | \$ 9,963   | 5    |
| 每股(虧損)盈餘(元)            |             |       |            |      |
| 9750 基本每股(虧損)盈餘        | \$ (1.59)   |       | \$ 0.13    |      |
| 9850 稀釋每股(虧損)盈餘        | \$ (1.59)   |       | \$ 0.11    |      |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



隆銘綠能科技工程股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及112年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|    |               | 其他權益項目     |           |              |                               |            |            |
|----|---------------|------------|-----------|--------------|-------------------------------|------------|------------|
|    |               | 保留盈餘       |           | 國外營運機構       |                               |            |            |
|    |               | 資本公積       | 待彌補虧損     | 財務報表換算之兌換差額  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 | 權益總額       |            |
| A1 | 民國112年1月1日餘額  | \$ 781,471 | \$ 69,473 | \$ (718,565) | \$ 491                        | \$ (1,325) | \$ 131,545 |
| D1 | 本期淨利          | -          | -         | 9,998        | -                             | -          | 9,998      |
| D3 | 本期其他綜合(損)益    | -          | -         | -            | (35)                          | -          | (35)       |
| D5 | 本期綜合(損)益總額    | -          | -         | 9,998        | (35)                          | -          | 9,963      |
| Z1 | 民國112年3月31日餘額 | \$ 781,471 | \$ 69,473 | \$ (708,567) | \$ 456                        | \$ (1,325) | \$ 141,508 |
| A1 | 民國113年1月1日餘額  | \$ 513,736 | \$ 85,217 | \$ (441,272) | 678                           | \$ (1,325) | \$ 157,034 |
| D1 | 本期淨(損)        | -          | -         | (81,594)     | -                             | -          | (81,594)   |
| D3 | 本期其他綜合(損)益    | -          | -         | -            | (502)                         | -          | (502)      |
| D5 | 本期綜合(損)益總額    | -          | -         | (81,594)     | (502)                         | -          | (82,096)   |
| Z1 | 民國113年3月31日餘額 | \$ 513,736 | \$ 85,217 | \$ (522,866) | \$ 176                        | \$ (1,325) | \$ 74,938  |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

隆銘綠能科技工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

|                                   | 113年1月至3月   | 112年1月至3月 |
|-----------------------------------|-------------|-----------|
| AAAA 營業活動之現金流量：                   |             |           |
| A10000 本期稅前淨(損)利                  | \$ (74,292) | \$ 14,256 |
| A20010 收益費損項目：                    |             |           |
| A20100 折舊費用                       | 5,758       | 6,311     |
| A20200 攤銷費用                       | 125         | 321       |
| A20300 預期信用減損(利益)損失數              | (436)       | 49        |
| A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 265         | (387)     |
| A20900 財務成本                       | 3,740       | 3,154     |
| A21200 利息收入                       | (84)        | (52)      |
| A22300 採用權益法認列之關聯企業損失之份額          | 3,776       | 1,076     |
| A29900 提列負債準備                     | 29,117      | 1,047     |
| A30000 與營業活動相關之資產/負債淨變動數          |             |           |
| A31125 合約資產減少(增加)                 | 46,117      | (47,671)  |
| A31150 應收帳款(增加)                   | (152,968)   | (21,778)  |
| A31180 其他應收款減少(增加)                | 12,637      | (6,233)   |
| A31230 預付款項(增加)                   | (8,354)     | (6,401)   |
| A31240 其他流動資產(增加)                 | (153)       | -         |
| A32125 合約負債增加(減少)                 | 161,282     | (30,742)  |
| A32130 應付票據(減少)                   | (24,060)    | (11,051)  |
| A32140 應付票據-關係人增加                 | -           | 2,306     |
| A32150 應付帳款(減少)                   | (18,160)    | (1,415)   |
| A32160 應付帳款-關係人增加                 | -           | 503       |
| A32180 其他應付款(減少)                  | (2,738)     | (6,082)   |
| A32190 其他應付款-關係人增加                | -           | 80,271    |
| A32200 負債準備(減少)                   | (1,115)     | (1,344)   |
| A32230 其他流動負債增加                   | 11,974      | 6,595     |
| A32240 淨確定福利負債(減少)                | (41)        | (28)      |
| A33000 營運產生之現金流(出)                | (7,610)     | (17,295)  |
| A33100 收取之利息                      | 135         | 52        |
| A33300 支付之利息                      | (3,659)     | (1,876)   |
| A33500 支付之所得稅                     | (4)         | -         |
| AAAA 營業活動之淨現金流(出)                 | (11,138)    | (19,119)  |
| BBBB 投資活動之現金流量：                   |             |           |
| B00040 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | (83,639)    | -         |
| B00050 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | -           | 12,449    |
| B02700 取得不動產、廠房及設備                | (284)       | -         |
| B03700 存出保證金增加                    | -           | 73        |
| B03800 存出保證金減少                    | (477)       | -         |
| BBBB 投資活動之淨現金流(出)入                | (84,400)    | 12,522    |

(續下頁)

隆銘綠能科技工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

112年1月至3月

113年1月至3月

(承上頁)

|        |                 |           |           |
|--------|-----------------|-----------|-----------|
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：      |           |           |
| C00100 | 短期借款增加          | 35,577    | -         |
| C01600 | 舉借長期借款          | 240,000   | -         |
| C01700 | 償還長期借款          | (232,010) | (1,160)   |
| C03100 | 存入保證金減少         | (169)     | -         |
| C03800 | 其他應付款-關係人減少     | (51,848)  | -         |
| C04020 | 租賃本金償還          | (2,224)   | (2,131)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)    | (10,674)  | (3,291)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (190)     | (18)      |
| EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)數  | (106,402) | (9,906)   |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 144,557   | 33,619    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 38,155 | \$ 23,713 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





## 會計師查核報告

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司) 公鑒：

### 查核意見

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國111年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國111年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 繼續經營有關之重大不確定性

如個體財務報告附註十二、(二)所述，隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國111年1月1日至12月31日淨損失為213,585仟元，且民國111年12月31日累積虧損718,565仟元，已達實收資本額之半數，另流動負債大於流動資產為208,651仟元，營運資金明顯不足。該等情形顯示隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)繼續經營能力存在重大不確定性。本會計師未因此修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、應收款項備抵損失之評估

##### 事項說明

有關應收款項減損評估之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(五)；重要會計估計及假設，請詳附註五說明；應收款項會計項目說明，請詳個體財務報表附註六、(三)。

應收款項備抵損失之評估係管理階層對於已存在於資產負債表日之應收款項可能發生之違約所做之最佳估計，此估計涉及管理階層對於過去事項、現時狀況及未來總體經濟情況等多項評估及預測，其衡量結果將直接影響相關金額之認列，因此本會計師對公司之應收款項備抵損失之估計列為查核最為重要之事項。



#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 瞭解及評估公司應收款項備抵損失之提列政策(包括前瞻性資訊之總體經濟指標之攸關性)，並評估政策之合理性。
2. 針對應收款項參照過往年度逾期信用損失發生機率來評估，並依照公司政策提列備抵損失，本會計師對過往年度發生損失佔逾期應收款項之比率及前瞻性資訊進行了解及評估，以測試及評估應收款項群組分類之適當性。
3. 抽樣檢查管理階層個案評估佐證文件及其提列金額之允當性。
4. 核算備抵損失是否依公司政策提列。

#### 二、工程收入之認列-完工程度之評估

##### 事項說明

有關建造合約之會計政策請詳個體財務報表附註四、(十三)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；有關工程合約收入及相關之合約資產及合約負債請詳個體財務報表附註六、(十七)。

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得。

因預估總成本影響完工程度與工程收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，因此本會計師對工程收入認列所採用完工程度之評估列為查核最為重要之事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部份之發包合約，另針對尚未發包之部份，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

#### 三、環保業務涉及之未決訴訟案件

##### 事項說明

有關負債準備之會計政策，請參閱個體財務報告附註四、(十二)；未決訴訟之說明請詳個體財務報告附註九。

銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)因違反廢棄物清理法，而於民國 111 年 12 月 31 日已估列之負債準備為 26,832 仟元，因受未決訴訟之影響，負債之估列涉及管理階層對法院最終判決之判斷，因此本會計師對相關訴訟案件之負債準備評估列為查核最為重要之事項。



#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於):

1. 瞭解相關訴訟案件之進度。
2. 評估管理階層對相關訴訟案之負債準備提列及判斷之合理性。
3. 發函予外部律師，取得相關訴訟之最新進度及對相關案件之判斷。

#### 其他事項

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國110年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國111年3月31日出具無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性、強調事項及其他事項段落之查核報告。

列入民國111年度個體財務報告之採用權益法之投資中，有關關聯企業雙建光電股份有限公司民國111年度財務報告係由其他會計師查核，因此，本會計師對民國111年度個體財務報告所表示之意見中，有關該公司採用權益法之投資認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告。民國111年12月31日對上述被投資公司認列之採用權益法之投資為15,140仟元，佔個體資產總額1.68%，民國111年1月1日至12月31日其採權益法認列之利益份額為262仟元，佔個體稅前淨損之0.11%。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)內部控制之有效性表示意見。



冠恆聯合會計師事務所

CROWN & Co., CPAs

高雄市苓雅區中正二路74號9F

台中市西區中興街183號9F-2

台北市中正區衡陽路7號11F

TEL: (07)2259090 FAX: (07)2258986

TEL: (04)23028277 FAX: (04)23055087

TEL: (02)23617033 FAX: (02)23615033

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容、以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)內組成個體之財務資訊取得足夠且適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：

張進德



會計師：

黃致富



主管機關核准文字號

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 5793 號

民國112年5月29日

隆銘海能科技工程股份有限公司(原戶名:隆銘海能工程股份有限公司)

民國111年及110年  
12月31日

單位:新台幣千元

| 資產                              |            | 111年12月31日 |              | 110年12月31日 |                                   | 負債及權益     |      | 111年12月31日 |      | 110年12月31日 |   |
|---------------------------------|------------|------------|--------------|------------|-----------------------------------|-----------|------|------------|------|------------|---|
|                                 | 金額         | %          |              | 金額         | %                                 |           | 金額   | %          |      | 金額         | % |
| 流動資產                            |            |            |              |            |                                   |           |      |            |      |            |   |
| 1100 現金及約當現金(附註四及六)             | \$ 31,967  | 4          | \$ 108,519   | 10         | 2100 短期借款(附註四、六及八)                | \$ 28,000 | 3    | \$ 30,000  | 3    |            |   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六) | 1,364      | -          | 2,115        | -          | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六)     | 7,070     | 1    | -          | -    |            |   |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六及八)    | 108,514    | 12         | 46,700       | 4          | 2130 合約負債-流動(附註六)                 | 79,572    | 9    | 83,154     | 7    |            |   |
| 1140 合約資產-流動(附註四及六)             | 89,756     | 10         | 178,891      | 16         | 2150 應付票據                         | 17,863    | 2    | 50,100     | 4    |            |   |
| 1150 應收票據淨額(附註四及六)              | -          | -          | 1,479        | -          | 2170 應付帳款                         | 166,066   | 18   | 212,131    | 18   |            |   |
| 1170 應收帳款淨額(附註四及六)              | 207,190    | 23         | 291,193      | 26         | 2180 應付帳款-關係人(附註七)                | 18,172    | 2    | 41,118     | 4    |            |   |
| 1180 應收帳款-關係人(附註七)              | 27,092     | 3          | 3,062        | -          | 2200 其他應付款                        | 24,569    | 3    | 32,541     | 3    |            |   |
| 1200 其他應收款(附註六)                 | 1,806      | -          | 4,124        | -          | 2220 其他應付款項-關係人(附註七)              | 12,247    | 1    | -          | -    |            |   |
| 1210 其他應收款-關係人((附註七)            | 6,293      | 1          | 9,304        | -          | 2250 負債準備-流動(附註六)                 | 26,931    | 3    | 41,834     | 4    |            |   |
| 1220 本期所得稅資產(附註四及六)             | 7          | -          | 40           | -          | 2280 租賃負債(附註六)                    | 7,535     | 1    | 6,651      | -    |            |   |
| 1310 存貨(附註四及六)                  | -          | -          | 535          | -          | 2321 一年或一年營業週期內到期或執行贖回權公司債(附註六及八) | 341,292   | 38   | -          | -    |            |   |
| 1410 預付款項(附註六)                  | 48,161     | 5          | 110,100      | 9          | 2322 一年或一年營業週期內到期長期借款(附註六及八)      | -         | -    | 10,625     | -    |            |   |
| 1478 工程存出保證金                    | 1,764      | -          | 1,764        | -          | 2399 其他流動負債                       | 3,148     | -    | 4,004      | -    |            |   |
| 11XX 流動資產合計                     | 523,914    | 58         | 757,826      | 65         | 21XX 流動負債合計                       | 732,565   | 81   | 512,158    | 43   |            |   |
| 非流動資產                           |            |            |              |            |                                   |           |      |            |      |            |   |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及八)       | -          | -          | 87,608       | 8          | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六)    | -         | -    | 455        | -    |            |   |
| 1550 採用權益法之投資(附註四及六)            | 55,324     | 6          | 78,191       | 7          | 2530 應付公司債(附註六及八)                 | -         | -    | 336,295    | 29   |            |   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註四、六及八)         | 135,150    | 15         | 152,052      | 13         | 2540 長期借款(附註六及八)                  | -         | -    | 15,833     | 2    |            |   |
| 1755 使用權資產(附註四及六)               | 15,340     | 2          | 25,057       | 2          | 2550 負債準備-非流動(附註六)                | 21,615    | 2    | 1,000      | -    |            |   |
| 1780 無形資產(附註四及六)                | 1,152      | -          | 2,316        | -          | 2580 租賃負債(附註六)                    | 8,546     | 1    | 19,310     | 2    |            |   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註四及六)             | 64,521     | 7          | 43,729       | 4          | 2640 淨確定福利負債-非流動(附註六)             | 4,790     | 1    | 5,271      | -    |            |   |
| 1920 存出保證金(附註八)                 | 19,527     | 2          | 12,139       | 1          | 25XX 非流動負債合計                      | 34,951    | 4    | 378,164    | 33   |            |   |
| 1960 預付投資款(附註七)                 | 84,033     | 10         | 2,000        | -          | 21XX 負債總計                         | 767,516   | 85   | 890,322    | 76   |            |   |
| 15XX 非流動資產合計                    | 375,147    | 42         | 403,092      | 35         | 權益(附註六)                           | 781,471   | 87   | 731,471    | 63   |            |   |
|                                 |            |            |              |            | 資本公積                              | 69,473    | 8    | 44,723     | 4    |            |   |
|                                 |            |            |              |            | 保留盈餘                              | (718,565) | (80) | (505,260)  | (43) |            |   |
|                                 |            |            |              |            | 待彌補虧損                             | (834)     | -    | (338)      | -    |            |   |
|                                 |            |            |              |            | 其他權益                              | 131,545   | 15   | 270,596    | 24   |            |   |
| 11XX 資產總計                       | \$ 899,061 | 100        | \$ 1,160,918 | 100        | 33XX 權益總計                         | 399,061   | 100  | 1,160,918  | 100  |            |   |
|                                 |            |            |              |            | 負債及權益總計                           |           |      |            |      |            |   |

董事長:

經理人:

會計主管:

(請參閱個體財務報告附註)

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)

個體綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

|                        | 111年度        |       | 110年度        |      |
|------------------------|--------------|-------|--------------|------|
|                        | 金額           | %     | 金額           | %    |
| 4000 營業收入淨額(附註四、六及七)   | \$ 985,170   | 100   | \$ 1,016,187 | 100  |
| 5000 營業成本(附註四及六)       | (991,283)    | (101) | (984,193)    | (97) |
| 5900 營業毛(損)利           | (6,113)      | (1)   | 31,994       | 3    |
| 6000 營業費用(附註四、六及七)     |              |       |              |      |
| 6200 管理費用              | (94,457)     | (10)  | (110,002)    | (11) |
| 6450 預期信用減損損失          | (433)        | -     | (2,118)      | -    |
| 6000 營業費用合計            | (94,890)     | (10)  | (112,120)    | (11) |
| 6900 營業淨(損)            | (101,003)    | (11)  | (80,126)     | (8)  |
| 營業外收入及支出(附註四、六及七)      |              |       |              |      |
| 7010 其他收入              | 8,860        | 1     | 11,748       | 1    |
| 7020 其他利益及損失           | (13,390)     | (1)   | (52,378)     | (5)  |
| 7050 財務成本              | (6,643)      | (1)   | (6,829)      | (1)  |
| 7055 預期信用減損損失          | -            | -     | (2,641)      | -    |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (122,371)    | (12)  | (94,627)     | (9)  |
| 7000 營業外收入及支出合計        | (133,544)    | (13)  | (144,727)    | (14) |
| 7900 稅前淨(損)            | (234,547)    | (24)  | (224,853)    | (22) |
| 7950 所得稅利益(費用)(附註四及六)  | 20,962       | 2     | (81,125)     | (8)  |
| 8200 本期淨(損)            | (213,585)    | (22)  | (305,978)    | (30) |
| 其他綜合損益                 |              |       |              |      |
| 8310 不重分類至損益之項目        |              |       |              |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數       | 350          | -     | 1,118        | -    |
| 採用權益法認列子公司之透過其他綜       |              |       |              |      |
| 8336 合損益按公允價值衡量權益工具未實現 | -            | -     | (758)        | -    |
| 損失                     |              |       |              |      |
| 8349 與不重分類項目相關之所得稅     | (70)         | -     | (224)        | -    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目     |              |       |              |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (496)        | -     | (1,650)      | -    |
| 採用權益法認列關聯企業之國外營運       |              |       |              |      |
| 8381 機構財務報表換算之兌換差額     | -            | -     | (5)          | -    |
| 8300 本期其他綜合損益(淨額)      | (216)        | -     | (1,519)      | -    |
| 8500 本期綜合損益總額          | \$ (213,801) | (22)  | \$ (307,497) | (30) |
| 每股虧損(元)                |              |       |              |      |
| 9750 基本每股虧損            | \$ (2.73)    |       | \$ (4.18)    |      |
| 9850 稀釋每股虧損            | \$ (2.73)    |       | \$ (4.18)    |      |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



隆銘綠能科技股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)

個體權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

|                                  | 保留盈餘       |           |              | 其他權益項目                    |                                       |            |
|----------------------------------|------------|-----------|--------------|---------------------------|---------------------------------------|------------|
|                                  | 普通股股本      | 資本公積      | 待彌補虧損        | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資產<br>未實現評價(損)益 | 權益總額       |
| A1 民國110年1月1日餘額                  | \$ 731,471 | \$ 3,464  | \$ (203,640) | \$ 2,642                  | \$ (567)                              | \$ 533,370 |
| C5 因發行可轉換公司債認列權益組<br>成項目-認股權而產生者 | -          | 44,723    | -            | -                         | -                                     | 44,723     |
| C11 資本公積彌補虧損                     | -          | (3,464)   | 3,464        | -                         | -                                     | -          |
| D1 本期淨(損)                        | -          | -         | (305,978)    | -                         | -                                     | (305,978)  |
| D3 本期其他綜合(損)益                    | -          | -         | 894          | (1,655)                   | (758)                                 | (1,519)    |
| D5 本期綜合(損)益總額                    | -          | -         | (305,084)    | (1,655)                   | (758)                                 | (307,497)  |
| Z1 民國110年12月31日餘額                | \$ 731,471 | \$ 44,723 | \$ (505,260) | \$ 987                    | \$ (1,325)                            | \$ 270,596 |
| A1 民國111年1月1日餘額                  | \$ 731,471 | \$ 44,723 | \$ (505,260) | \$ 987                    | \$ (1,325)                            | \$ 270,596 |
| D1 本期淨(損)                        | -          | -         | (213,585)    | -                         | -                                     | (213,585)  |
| D3 本期其他綜合(損)益                    | -          | -         | 280          | (496)                     | -                                     | (216)      |
| D5 本期綜合(損)益總額                    | -          | -         | (213,305)    | (496)                     | -                                     | (213,801)  |
| E1 現金增資                          | 50,000     | 24,750    | -            | -                         | -                                     | 74,750     |
| Z1 民國111年12月31日餘額                | \$ 781,471 | \$ 69,473 | \$ (718,565) | \$ 491                    | \$ (1,325)                            | \$ 131,545 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：





單位：新台幣千元

|                               | 111年度        | 110年度        |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| AAAA 營業活動之現金流量：               |              |              |
| A10000 本期稅前淨(損)               | \$ (234,547) | \$ (224,853) |
| A20010 收益費損項目：                |              |              |
| A20100 折舊費用                   | 26,309       | 31,522       |
| A20200 攤銷費用                   | 1,164        | 1,355        |
| A20300 預期信用減損損失數              | 433          | 4,759        |
| A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 7,366        | 1,959        |
| A20900 財務成本                   | 6,643        | 6,829        |
| A21200 利息收入                   | (338)        | (343)        |
| A22300 採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額  | 122,371      | 94,627       |
| A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)   | -            | (5)          |
| A29900 存貨跌價損失                 | 535          | -            |
| A29900 租賃修改利益                 | (1,136)      | (98)         |
| A29900 提列負債準備                 | 20,801       | -            |
| A30000 與營業活動相關之資產/負債淨變動數      |              |              |
| A31115 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少   | -            | 122          |
| A31125 合約資產減少(增加)             | 89,135       | (2,541)      |
| A31130 應收票據減少(增加)             | 85,049       | (1,447)      |
| A31150 應收帳款減少                 | -            | 41,432       |
| A31160 應收帳款-關係人(增加)減少         | (24,030)     | 1,032        |
| A31180 其他應收款減少(增加)            | 2,318        | (2,407)      |
| A31190 其他應收款-關係人減少            | 3,011        | 5,325        |
| A31230 預付款項減少(增加)             | 61,939       | (78,947)     |
| A31990 工程存出保證金(增加)            | -            | (1,764)      |
| A32125 合約負債(減少)               | (3,582)      | (26,927)     |
| A32130 應付票據(減少)增加             | (32,237)     | 26,298       |
| A32150 應付帳款(減少)               | (46,065)     | (44,298)     |
| A32160 應付帳款-關係人(減少)           | (22,946)     | (40,667)     |
| A32180 其他應付款(減少)              | (7,799)      | (3,633)      |
| A32190 其他應付款-關係人增加(減少)        | 12,247       | (3)          |
| A32200 負債準備(減少)增加             | (15,089)     | 38,638       |
| A32230 其他流動負債(減少)             | (856)        | (561)        |
| A32240 淨確定福利負債(減少)            | (131)        | (178)        |
| A33000 營運產生之現金流入(出)           | 50,565       | (174,774)    |
| A33100 收取之利息                  | 338          | 36,867       |
| A33200 收取之股利                  | -            | 350          |
| A33300 支付之利息                  | (1,719)      | (5,258)      |
| A33500 退還之所得稅                 | 33           | 38           |
| AAAA 營業活動之淨現金流入(出)            | 49,217       | (142,777)    |
| BBBB 投資活動之現金流量：               |              |              |
| B00040 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | 25,794       | 28,580       |
| B01800 取得採用權益法之投資             | -            | (3,000)      |
| B02000 預付投資款增加                | (182,033)    | (2,000)      |
| B02400 採用權益法之被投資公司減資退回股款      | -            | 13,000       |
| B02700 取得不動產、廠房及設備            | (124)        | (2,086)      |
| B02800 處分不動產、廠房及設備            | -            | 5            |
| B03700 存出保證金增加                | (7,388)      | -            |
| B03800 存出保證金減少                | -            | 3,184        |
| BBBB 投資活動之淨現金流入(出)入           | (163,751)    | 37,683       |
| CCCC 籌資活動之現金流量：               |              |              |
| C00200 短期借款減少                 | (2,000)      | (68,358)     |
| C01200 發行公司債                  | -            | 380,940      |
| C01700 償還長期借款                 | (26,458)     | (83,117)     |
| C03100 存入保證金減少                | -            | (15,853)     |
| C04020 租賃本金償還                 | (8,310)      | (12,301)     |
| C04600 現金增資                   | 74,750       | -            |
| CCCC 籌資活動之淨現金流入               | 37,982       | 201,311      |
| EEEE 本期現金及約當現金(減少)增加數         | (76,552)     | 96,217       |
| E00100 期初現金及約當現金餘額            | 108,519      | 12,302       |
| E00200 期末現金及約當現金餘額            | \$ 31,967    | \$ 108,519   |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





## 會計師查核報告

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司) 公鑒：

### 查核意見

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司) 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國112年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、應收款項備抵損失之評估

##### 事項說明

有關應收款項減損評估之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(五)；重要會計估計及假設，請詳附註五說明；應收款項會計項目說明，請詳個體財務報表附註六、(三)。

應收款項備抵損失之評估係管理階層對於已存在於資產負債表日之應收款項可能發生之違約所做之最佳估計，此估計涉及管理階層對於過去事項、現時狀況及未來總體經濟情況等多項評估及預測，其衡量結果將直接影響相關金額之認列，因此本會計師對公司之應收款項備抵損失之估計列為查核最為重要之事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 瞭解及評估公司應收款項備抵損失之提列政策(包括前瞻性資訊之總體經濟指標之攸關性)，並評估政策之合理性。



2. 針對應收款項參照過往年度逾期信用損失發生機率來評估，並依照公司政策提列備抵損失，本會計師對過往年度發生損失佔逾期應收款項之比率及前瞻性資訊進行了解及評估，以測試及評估應收款項群組分類之適當性。
3. 抽樣檢查管理階層個案評估佐證文件及其提列金額之允當性。
4. 核算備抵損失是否依公司政策提列。

## 二、工程收入之認列-完工程度之評估

### 事項說明

有關建造合約之會計政策請詳個體財務報表附註四、(十三)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；有關工程合約收入及相關之合約資產及合約負債請詳個體財務報表附註六、(十七)。

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得。

因預估總成本影響完工程度與工程收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，因此本會計師對工程收入認列所採用完工程度之評估列為查核最為重要之事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於)：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部份之發包合約，另針對尚未發包之部份，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

## 三、環保業務涉及之未決訴訟案件

### 事項說明

有關負債準備之會計政策，請參閱個體財務報告附註四、(十二)；未決訴訟之說明請詳個體財務報告附註九。

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)因違反廢棄物清理法，而於民國 112 年 12 月 31 日已估列之負債準備為 22,643 仟元，因受未決訴訟之影響，負債之估列涉及管理階層對法院最終判決之判斷，因此本會計師對相關訴訟案件之負債準備評估列為查核最為重要之事項。



#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於):

1. 瞭解相關訴訟案件之進度。
2. 評估管理階層對相關訴訟案之負債準備提列及判斷之合理性。
3. 發函予外部律師，取得相關訴訟之最新進度及對相關案件之判斷。

#### 四、繼續經營能力之評估

##### 事項說明

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨損失為 113,887 仟元，且民國 112 年 12 月 31 日累積虧損 441,272 仟元，已達實收資本額二分之一，如個體財務報告附註十二(二)所述，隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)管理階層已陸續採行必要措施以確保隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)未來能繼續營運並逐步改善狀況，因其管理階層所提之因應計畫對改善財務狀況及財務績效之可行性涉及主觀判斷，因此本會計師對繼續經營能力之評估列為查核最為重要之事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之查核程序包括(但不限於):

1. 與管理階層討論影響公司繼續經營假設之事件或情況暨其因應計畫。
2. 評估管理當局因應計畫之可行性及改善財務狀況之效果。
3. 取得管理階層編製未來一年之財務預算、未來之現金流量、獲利情形及其他相關資料，並詢問管理階層編製之基礎假設及檢視相關佐證資料之合理性。
4. 詢問管理階層並檢視與期後期間之查核有關之查核證據，以評估是否有影響公司繼續經營能力之事項。
5. 查詢借款及其他債務合約，檢視公司過去償債情形，並評估未來償債能力有無疑慮。
6. 取得投資人之財務支援承諾書及覆核投資資金到位之相關憑證，並評估所作財務支援之有效性及可行性。
7. 評估公司履行客戶合約之能力有無疑慮。
8. 查詢董事會、股東會及其他重要會議議事錄，評估是否有未知且可能發生不利於公司繼續經營之訴訟。
9. 發函公司外部律師及相關單位，以取得對於已知重大未決訴訟案件等重要法律事項之最新進度，以評估是否有可能發生不利於公司繼續經營之結果。
10. 取得並覆核管理當局對因應計畫及其可行性出具之聲明書。
11. 評估管理當局於財務報表附註揭露之適當性。

#### 其他事項

列入民國112及111年度個體財務報告之採用權益法之投資中，有關關聯企業雙建光電股份有限公司民國112及111年度財務報告係由其他會計師查核，因此，本會計師對民國112及111年度個體財務報告所表示之意見中，有關該公司採用權益法之投資認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告。民國112年及111年12月31日對上述被投資公司認列之採用權益法之投資分別為14,668仟元及15,140仟元，佔個體資產總額分別為1.35%及1.68%，民國



112年及111年1月1日至12月31日其採權益法認列之(損)益份額分別為(472)仟元及262仟元，佔個體稅前淨損分別為(0.41%)及0.11%。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容、以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。



冠恆聯合會計師事務所

CROWN & Co., CPAs

高雄市苓雅區中正二路74號9F

台中市西區中興街183號9F-2

台北市中正區衡陽路7號11F

TEL: (07) 2259090 FAX: (07) 2258986

TEL: (04) 23028277 FAX: (04) 23055087

TEL: (02) 23617033 FAX: (02) 23615033

6. 對於隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：

張進德



會計師：

黃致富



主管機關核准文字號

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 5793 號

民國113年3月27日

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)  
個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣千元

|                                        | 112年12月31日   |     | 111年12月31日 |     | 112年12月31日   |      | 111年12月31日 |      |
|----------------------------------------|--------------|-----|------------|-----|--------------|------|------------|------|
|                                        | 金額           | %   | 金額         | %   | 金額           | %    | 金額         | %    |
| <b>資產</b>                              |              |     |            |     |              |      |            |      |
| <b>流動資產</b>                            |              |     |            |     |              |      |            |      |
| 1100 現金及約當現金(附註四及六)                    | \$ 142,794   | 13  | \$ 31,967  | 4   | \$ 63,400    | 6    | \$ 28,000  | 3    |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動<br>(附註四及六)    | 1,217        | -   | 1,364      | -   | -            | -    | 7,070      | 1    |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動<br>(附註六及八)       | 17,187       | 2   | 108,514    | 12  | 99,262       | 9    | 79,572     | 9    |
| 1140 合約資產-流動(附註四及六)                    | 119,621      | 11  | 89,756     | 10  | 15,374       | 2    | 17,863     | 2    |
| 1170 應收帳款淨額(附註四及六)                     | 225,482      | 20  | 207,190    | 23  | 165,410      | 16   | 166,066    | 18   |
| 1180 應收帳款-關係人(附註四及七)                   | 41,795       | 4   | 27,092     | 3   | 2,916        | -    | 18,172     | 2    |
| 1200 其他應收款(附註六)                        | 18,579       | 2   | 1,806      | -   | 21,142       | 2    | 24,669     | 3    |
| 1210 其他應收款-關係人((附註七)                   | 10,190       | 1   | 6,293      | 1   | 275,644      | 25   | 12,247     | 1    |
| 1220 本期所得稅資產(附註四及六)                    | 38           | -   | 7          | -   | 23,104       | 2    | 26,931     | 3    |
| 1310 存貨(附註四及六)                         | -            | -   | -          | -   | 8,299        | 1    | 7,535      | 1    |
| 1410 預付款項(附註六)                         | 40,967       | 4   | 48,161     | 5   | -            | -    | 341,292    | 38   |
| 1478 工程存出保證金                           | 1,764        | -   | 1,764      | -   | 12,000       | 1    | -          | -    |
| 11XX 流動資產合計                            | 619,634      | 57  | 523,914    | 58  | 1,405        | -    | 3,148      | -    |
| <b>非流動資產</b>                           |              |     |            |     |              |      |            |      |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及八)              | 14,813       | 1   | -          | -   | 687,956      | 64   | 732,565    | 81   |
| 1550 採用權益法之投資(附註四及六)                   | 149,663      | 14  | 55,324     | 6   | 219,860      | 21   | -          | -    |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註四、六及八)                | 120,628      | 11  | 135,150    | 15  | 13,078       | 1    | 21,615     | 2    |
| 1755 使用權資產(附註四及六)                      | 10,734       | 1   | 15,340     | 2   | 2,903        | -    | 8,546      | 1    |
| 1780 無形資產(附註四及六)                       | 407          | -   | 1,152      | -   | 2,467        | -    | 4,790      | 1    |
| 1840 遞延所得稅資產(附註四及六)                    | 66,301       | 6   | 64,621     | 7   | 2,997        | -    | -          | -    |
| 1915 預付設備款                             | 1,250        | -   | -          | -   | 241,305      | 22   | 34,951     | 4    |
| 1920 存出保證金(附註八)                        | 19,857       | 2   | 19,527     | 2   | 929,261      | 86   | 767,516    | 85   |
| 1960 預付投資款(附註七)                        | 83,008       | 8   | 84,033     | 10  | -            | -    | -          | -    |
| 15XX 非流動資產合計                           | 466,661      | 43  | 375,147    | 42  | 513,736      | 47   | 781,471    | 87   |
|                                        |              |     |            |     | 85,217       | 8    | 69,473     | 8    |
|                                        |              |     |            |     | (441,272)    | (41) | (718,565)  | (80) |
|                                        |              |     |            |     | (647)        | -    | (834)      | -    |
|                                        |              |     |            |     | 157,034      | 14   | 131,545    | 15   |
| 1XXX 資產總計                              | \$ 1,086,295 | 100 | \$ 899,061 | 100 | \$ 1,086,295 | 100  | \$ 899,061 | 100  |
| <b>負債及權益</b>                           |              |     |            |     |              |      |            |      |
| <b>流動負債</b>                            |              |     |            |     |              |      |            |      |
| 2100 短期借款(附註四、六及八)                     | 2100         |     | 2100       |     | 2100         |      | 2100       |      |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動<br>(附註四及六)    | 2120         |     | 2120       |     | 2120         |      | 2120       |      |
| 2130 合約負債-流動(附註四及六)                    | 2130         |     | 2130       |     | 2130         |      | 2130       |      |
| 2150 應付票據                              | 2150         |     | 2150       |     | 2150         |      | 2150       |      |
| 2170 應付帳款                              | 2170         |     | 2170       |     | 2170         |      | 2170       |      |
| 2180 應付帳款-關係人(附註七)                     | 2180         |     | 2180       |     | 2180         |      | 2180       |      |
| 2200 其他應付款                             | 2200         |     | 2200       |     | 2200         |      | 2200       |      |
| 2220 其他應付款項-關係人(附註七)                   | 2220         |     | 2220       |     | 2220         |      | 2220       |      |
| 2250 負債準備-流動(附註六)                      | 2250         |     | 2250       |     | 2250         |      | 2250       |      |
| 2280 租賃負債(附註六)                         | 2280         |     | 2280       |     | 2280         |      | 2280       |      |
| 2321 一年或一營業週期內到期或執行贖回權公司債<br>(附註四、六及八) | 2321         |     | 2321       |     | 2321         |      | 2321       |      |
| 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註四、六及八)          | 2322         |     | 2322       |     | 2322         |      | 2322       |      |
| 2399 其他流動負債                            | 2399         |     | 2399       |     | 2399         |      | 2399       |      |
| 21XX 流動負債合計                            | 21XX         |     | 21XX       |     | 21XX         |      | 21XX       |      |
| <b>非流動負債</b>                           |              |     |            |     |              |      |            |      |
| 2540 長期借款(附註四、六及八)                     | 2540         |     | 2540       |     | 2540         |      | 2540       |      |
| 2550 負債準備-非流動(附註六)                     | 2550         |     | 2550       |     | 2550         |      | 2550       |      |
| 2580 租賃負債(附註六)                         | 2580         |     | 2580       |     | 2580         |      | 2580       |      |
| 2640 淨確定福利負債-非流動(附註四及六)                | 2640         |     | 2640       |     | 2640         |      | 2640       |      |
| 2645 存入保證金                             | 2645         |     | 2645       |     | 2645         |      | 2645       |      |
| 25XX 非流動負債合計                           | 25XX         |     | 25XX       |     | 25XX         |      | 25XX       |      |
| 2XXX 負債總計                              | 2XXX         |     | 2XXX       |     | 2XXX         |      | 2XXX       |      |
| 權益(附註六)                                |              |     |            |     |              |      |            |      |
| 3110 普通股股本                             | 3110         |     | 3110       |     | 3110         |      | 3110       |      |
| 3200 資本公積                              | 3200         |     | 3200       |     | 3200         |      | 3200       |      |
| 3300 保留盈餘                              | 3300         |     | 3300       |     | 3300         |      | 3300       |      |
| 3350 待彌補虧損                             | 3350         |     | 3350       |     | 3350         |      | 3350       |      |
| 3400 其他權益                              | 3400         |     | 3400       |     | 3400         |      | 3400       |      |
| 3XXX 權益總計                              | 3XXX         |     | 3XXX       |     | 3XXX         |      | 3XXX       |      |
| 負債及權益總計                                |              |     |            |     |              |      |            |      |
|                                        |              |     |            |     |              |      |            |      |

董事長：

經理人：

會計主管：

(請參閱個體財務報告附註)

隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股  
個體綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

|                        | 112年度        |      | 111年度        |       |
|------------------------|--------------|------|--------------|-------|
|                        | 金額           | %    | 金額           | %     |
| 4000 營業收入淨額(附註四、六及七)   | \$ 421,215   | 100  | \$ 985,170   | 100   |
| 5000 營業成本(附註四及六)       | (349,391)    | (83) | (991,283)    | (101) |
| 5900 營業毛利(損)           | 71,824       | 17   | (6,113)      | (1)   |
| 6000 營業費用(附註四、六及七)     |              |      |              |       |
| 6200 管理費用              | (86,303)     | (20) | (94,457)     | (10)  |
| 6450 預期信用減損利益(損失)      | 848          | -    | (433)        | -     |
| 6000 營業費用合計            | (85,455)     | (20) | (94,890)     | (10)  |
| 6900 營業淨(損)            | (13,631)     | (3)  | (101,003)    | (11)  |
| 營業外收入及支出(附註四、六及七)      |              |      |              |       |
| 7010 其他收入              | 23,780       | 6    | 8,860        | 1     |
| 7020 其他利益及損失           | 758          | -    | (13,390)     | (1)   |
| 7050 財務成本              | (20,737)     | (5)  | (6,643)      | (1)   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (105,848)    | (25) | (122,371)    | (12)  |
| 7000 營業外收入及支出合計        | (102,047)    | (24) | (133,544)    | (13)  |
| 7900 稅前淨(損)            | (115,678)    | (27) | (234,547)    | (24)  |
| 7950 所得稅利益(附註四及六)      | 1,791        | -    | 20,962       | 2     |
| 8200 本期淨(損)            | (113,887)    | (27) | (213,585)    | (22)  |
| 其他綜合損益                 |              |      |              |       |
| 8310 不重分類至損益之項目        |              |      |              |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數       | 556          | -    | 350          | -     |
| 8349 與不重分類項目相關之所得稅     | (111)        | -    | (70)         | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目     |              |      |              |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 187          | -    | (496)        | -     |
| 8300 本期其他綜合損益(淨額)      | 632          | -    | (216)        | -     |
| 8500 本期綜合損益總額          | \$ (113,255) | (27) | \$ (213,801) | (22)  |
| 每股虧損(元)                |              |      |              |       |
| 9750 基本每股虧損            | \$ (1.72)    |      | \$ (2.73)    |       |
| 9850 稀釋每股虧損            | \$ (1.72)    |      | \$ (2.73)    |       |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



隆銘綠能科技工程股份有限公司(原同開科技工程股份有限公司)  
個體權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

|                   | 保留盈餘       |           | 其他權益項目                    |                                       |            |            |
|-------------------|------------|-----------|---------------------------|---------------------------------------|------------|------------|
|                   | 普通股股本      | 資本公積      | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資產<br>未實現評價(損)益 | 權益總額       |            |
| A1 民國111年1月1日餘額   | \$ 731,471 | \$ 44,723 | \$ (505,260)              | \$ 987                                | \$ (1,325) | \$ 270,596 |
| D1 本期淨(損)         | -          | -         | (213,585)                 | -                                     | -          | (213,585)  |
| D3 本期其他綜合(損)益     | -          | -         | 280                       | (496)                                 | -          | (216)      |
| D5 本期綜合(損)益總額     | -          | -         | (213,305)                 | (496)                                 | -          | (213,801)  |
| E1 現金增資           | 50,000     | 24,750    | -                         | -                                     | -          | 74,750     |
| Z1 民國111年12月31日餘額 | \$ 781,471 | \$ 69,473 | \$ (718,565)              | \$ 491                                | \$ (1,325) | \$ 131,545 |
| A1 民國112年1月1日餘額   | \$ 781,471 | \$ 69,473 | \$ (718,565)              | \$ 491                                | \$ (1,325) | \$ 131,545 |
| D1 本期淨(損)         | -          | -         | (113,887)                 | -                                     | -          | (113,887)  |
| D3 本期其他綜合(損)益     | -          | -         | 445                       | 187                                   | -          | 632        |
| D5 本期綜合(損)益總額     | -          | -         | (113,442)                 | 187                                   | -          | (113,255)  |
| E1 現金增資           | 123,000    | 15,744    | -                         | -                                     | -          | 138,744    |
| F1 減資彌補虧損         | (390,735)  | -         | 390,735                   | -                                     | -          | -          |
| Z1 民國112年12月31日餘額 | \$ 513,736 | \$ 85,217 | \$ (441,272)              | \$ 678                                | \$ (1,325) | \$ 157,034 |

(請參閱個體財務報告附註)

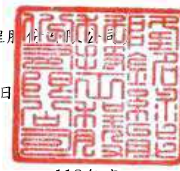
董事長：  


經理人：  


會計主管：  


## 個體現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

|                                   | 112年度        | 111年度        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| AAAA 營業活動之現金流量：                   |              |              |
| A10000 本期稅前淨(損)                   | \$ (115,678) | \$ (234,547) |
| A20010 收益費損項目：                    |              |              |
| A20100 折舊費用                       | 22,890       | 26,309       |
| A20200 攤銷費用                       | 745          | 1,164        |
| A20300 預期信用減損(利益)損失數              | (848)        | 433          |
| A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (6,923)      | 7,366        |
| A20900 財務成本                       | 20,737       | 6,643        |
| A21200 利息收入                       | (502)        | (338)        |
| A22300 採用權益法認列之關聯企業損失之份額          | 105,848      | 122,371      |
| A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)         | (52)         | -            |
| A29900 存貨跌價損失                     | -            | 535          |
| A29900 租賃修改利益                     | -            | (1,136)      |
| A29900 提列負債準備                     | 1,186        | 20,801       |
| A30000 與營業活動相關之資產/負債淨變動數          |              |              |
| A31125 合約資產(增加)減少                 | (29,865)     | 89,135       |
| A31130 應收票據減少                     | -            | 85,049       |
| A31150 應收帳款(增加)                   | (17,444)     | -            |
| A31160 應收帳款-關係人(增加)               | (14,703)     | (24,030)     |
| A31180 其他應收款(增加)減少                | (16,740)     | 2,318        |
| A31190 其他應收款-關係人(增加)減少            | (3,897)      | 3,011        |
| A31230 預付款項減少                     | 7,194        | 61,939       |
| A32125 合約負債增加(減少)                 | 19,690       | (3,582)      |
| A32130 應付票據(減少)                   | (2,489)      | (32,237)     |
| A32150 應付帳款(減少)                   | (656)        | (46,065)     |
| A32160 應付帳款-關係人(減少)               | (15,256)     | (22,946)     |
| A32180 其他應付款(減少)                  | (5,982)      | (7,799)      |
| A32190 其他應付款-關係人(減少)增加            | (168)        | 12,247       |
| A32200 負債準備(減少)                   | (11,550)     | (15,089)     |
| A32230 其他流動負債(減少)                 | (1,743)      | (856)        |
| A32240 淨確定福利負債(減少)                | (1,767)      | (131)        |
| A33000 營運產生之現金流(出)入               | (67,973)     | 50,565       |
| A33100 收取之利息                      | 469          | 338          |
| A33300 支付之利息                      | (11,574)     | (1,719)      |
| A33500 (支付)退還之所得稅                 | (31)         | 33           |
| AAAA 營業活動之淨現金流(出)入                | (79,109)     | 49,217       |
| BBBB 投資活動之現金流量：                   |              |              |
| B00050 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 76,514       | 25,794       |
| B02000 預付投資款增加                    | (198,975)    | (182,033)    |
| B02700 取得不動產、廠房及設備                | (415)        | (124)        |
| B02800 處分不動產、廠房及設備                | 431          | -            |
| B03700 存出保證金增加                    | (330)        | (7,388)      |
| B07100 預付設備款增加                    | (1,250)      | -            |
| BBBB 投資活動之淨現金流(出)                 | (124,025)    | (163,751)    |
| CCCC 籌資活動之現金流量：                   |              |              |
| C00100 短期借款增加                     | 35,400       | -            |
| C00200 短期借款減少                     | -            | (2,000)      |
| C01300 償還公司債                      | (350,000)    | -            |
| C01600 舉借長期借款                     | 231,860      | -            |
| C01700 償還長期借款                     | -            | (26,458)     |
| C03000 存入保證金增加                    | 2,997        | -            |
| C03700 其他應付款-關係人增加                | 263,565      | -            |
| C04020 租賃本金償還                     | (8,605)      | (8,310)      |
| C04600 現金增資                       | 138,744      | 74,750       |
| CCCC 籌資活動之淨現金流入                   | 313,961      | 37,982       |
| EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數             | 110,827      | (76,552)     |
| E00100 期初現金及約當現金餘額                | 31,967       | 108,519      |
| E00200 期末現金及約當現金餘額                | \$ 142,794   | \$ 31,967    |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



隆銘綠能科技工程股份有限公司



董事長：許鑒隆

